

obejmują w szczególności:

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

1. 1. Wykaz zobowiązań warunkowych Fundacji nie uwzględnionych w bilansie zawiera załącznik poz. 1/1

1.2. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku organizacji

Pożyczka z umowy Nr 19/PES/4446/17 z dnia 01.09.2017 w kwocie 100 000 zł na zakup i adaptację pojazdu (samochód osobowy OPEL Vivaro Kombi 9 – osobowy) w ramach projektu „Wdrożenie instrumentu pożyczkowego i reporenceniowego w ramach Krajowego Funduszu Przedsiębiorczości Społecznej” realizowanego przez Bank Gospodarstwa Krajowego – przeniesienie na Fundusz Regionu Wałbrzyskiego udziału w prawie własności pojazdu w części 49/100 do czasu całkowitej spłaty pożyczki wraz z należnymi odsetkami (umowa przewłaszczenia pojazdu z dnia 13 września 2017).

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

Fundacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

A. Aktywa trwałe

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – wg załącznika poz.3/1

W okresie sprawozdawczym Fundacja nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

2. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

grupa składników majątku trwałego	stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	183 195,12	0,00	0,00	183 195,12
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
środki transportu	0,00	0,00		0,00
inne środki trwałe	12 741,63	0,00	0,00	12 741,63

Fundacja użytkuje budynek Szkoły Podstawowej w Pławnicy na podstawie umowy dzierżawy zawartej na czas nieokreślony z Gminą Bystrzyca Kłodzka. Wartość nieruchomości (budynek szkolny, ogrodzone podwórze, oczyszczalnia ścieków) została określona w załączniku nr 1 do umowy dzierżawy z dnia 21 maja 2012.

Fundacja użytkuje również składniki majątkowe stanowiące wyposażenie szkoły, przekazane przez Gminę Bystrzyca Kłodzka na podstawie umowy użyczenia z dnia 10.10.2012.

Obiekt szkolny i jego wyposażenie są wykorzystywane w celu realizacji zadań statutowych Fundacji w zakresie edukacji podstawowej i przedszkolnej.

Na potrzeby prowadzenia Centrum Integracji Społecznej w Łądku Zdroju, Fundacja wynajmuje od Gminy Łądek Zdrój pomieszczenia użytkowe, gdzie – oprócz biura Centrum – znajdują się warsztaty wykorzystywane w celu realizacji zadań z zakresu reintegracji zawodowej i społecznej osób wykluczonych lub zagrożonych wykluczeniem oraz świadczenia usług w tym obszarze zgodnie z celami statutowymi. W umowie nie została podana wartość w/w lokalu.

B. Aktywa obrotowe

I. Zapasy – nie występują.

II. Należności krótkoterminowe w latach 2020 – 2021 przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	w złotych	
	31.12.2020	31.12.2021
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	347 552,93	63 255,50
2.1. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	27 527,48	37 671,69
2.2. z tytułu uгод zawartych z dłużnikami	600,00	600,00
2.3. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych świadczeń	11 949,89	0,00
2.4. refundacji PUP świadczeń integracyjnych uczestników Centrum Integracji Społecznej za grudzień roku obrotowego	13 046,00	17 191,41
2.5. refundacji PUP części kosztów zatrudnienia osób bezrobotnych w ramach prac interwencyjnych za listopad – grudzień roku obrotowego	0,00	2 810,40
2.6. dofinansowania projektu „Sukces w zasięgu ręki”	0,00	4 982,00
2.7. dofinansowania projektu „Kreatywne przedszkole”	115 315,50	0,00
2.8. dofinansowania projektu „Przedszkolaki naszą szansą”	175 550,63	0,00
2.9. nadpłata zobowiązania z tytułu dostaw materiałów i usług	4,64	0,00
2.10. nadpłata zobowiązania z tytułu korekty dostaw materiałów i usług	3 448,49	0,00
2.11. z tytułu wypłat z rachunku z umowy zlecenia	110,30	0,00
Należności ogółem brutto	347 552,93	63 255,50

Odpisy aktualizujące wartość należności – wg stanu na 31 grudnia 2021 nie występują.

Fundacja nie posiada należności, do których należało dokonać odpisów aktualizujących ich wartość.

III. Inwestycje krótkoterminowe

1. Środki pieniężne obejmują środki w walucie krajowej

Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 209 220,36

z czego:

- na rachunku bankowym 207 160,02
- w kasie 2 060,34

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą niżej wymienionych tytułów:

Wyszczególnienie	01.01.2021	zwiększenia	zmniejszenia	w złotych
				31.12.2021
składek ubezpieczenia mienia Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi w Pławnicy – polisa X00037539.UPR/CW/2019/02/00034	877,26	0,00	406,80	470,46
składek ubezpieczenia mienia Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi w Pławnicy – polisa 908576150421	1 694,03	0,00	1 694,03	0,00
składek ubezpieczenia mienia Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi w Pławnicy – polisa 920019759882	0,00	2 093,00	260,58	1 832,42
składek ubezpieczenia mienia Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi w Pławnicy – polisa S1/BWW/2021/74769	0,00	500,00	0,00	500,00
składek ubezpieczenia mienia Centrum Integracji Społecznej w Łądku Zdroju – polisa 2021 – 1002087983	0,00	931,00	325,62	605,38
składek ubezpieczenia OC IAC samochodu osobowego DKL WL22 – polisa KPA 735674	0,00	3 602,00	1 072,09	2 529,91
składek ubezpieczenia mienia Centrum Integracji Społecznej w Łądku Zdroju – polisa 2020 – 1002087983	619,90	0,00	619,90	0,00
składek ubezpieczenia OC IAC samochodu osobowego DKL WL22 – polisa 2020 – 1008144032	2 627,60	0,00	2 627,60	0,00
RAZEM	5 818,79	7 126,00	7 006,62	5 938,17

3.2. PASYWA

A. Fundusze własne według stanu na 31 grudnia 2021 – po rozliczeniu o wynik finansowy roku sprawozdawczego – wynoszą (– 67 767,73 zł.)

I. Fundusz statutowy wynosi – 112 794,55 zł.

II. Fundacja nie tworzy funduszu zapasowego, rezerwowego.

III. Wynik finansowy

Na wynik finansowy Fundacji składa się:

- wynik na działalności statutowej pożytku publicznego jako różnica pomiędzy przychodami z nieodpłatnej i odpłatnej działalności statutowej a kosztami tej działalności (dotacje, granty, wpłaty 1 % p.d.o.f., darowizny, inne przychody, inne przychody)
- wynik na pozostałej działalności operacyjnej

Wynik finansowy roku sprawozdawczego jest ujemny i wynosi 180 562,28 zł.

Nadwyżka kosztów nad przychodami z działalności statutowej Fundacji wystąpiła w zakresie:

- działalności nieodpłatnej w kwocie 153 702,18 zł, w tym koszty amortyzacji – 7 229,25 zł
- działalności odpłatnej w wysokości 26 860,10 zł, w tym koszty amortyzacji – 21 000 zł

Główną pozycją rzutującą na ukształtowanie się wyniku finansowego stanowią wynagrodzenia osobowe i bezosobowe wewnętrznych jednostek organizacyjnych Fundacji, tj. Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi w Pławnicy oraz Centrum Integracji Społecznej w Łądku Zdroju,

a także koszty remontu dotyczące budynku Szkoły, w tym w szczególności pomieszczeń wykorzystywanych na zajęcia związane z realizacją zaleceń zawartych w orzeczeniach uczniów o potrzebie kształcenia specjalnego.

Zgodnie z rekomendacją Zarządu Fundacji strata roku obrotowego zostanie pokryta z dochodów lat następnych.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

I. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na dzień 31 grudnia 2021 nie wystąpiły.

II. Zobowiązania długoterminowe w latach 2020 – 2021

Wyszczególnienie	w złotych	
	31.12.2020	31.12.2021
I. kredyty i pożyczki	40 030,68	25 593,40
RAZEM	40 030,68	25 593,40

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

1. pożyczka z umowy Nr 19/PES/4446/17 z dnia 01.09.2017 na zakup i adaptację pojazdu w ramach projektu „Wdrożenie instrumentu pożyczkowego i reporenceniowego w ramach Krajowego Funduszu Przedsiębiorczości Społecznej” realizowanego przez Bank Gospodarstwa Krajowego

Wyszczególnienie	w złotych	
	31.12.2020	31.12.2021
a) od 1 roku do 3 lat	29 006,73	25 593,40
b) powyżej 3 lat do 5 lat	11 023,95	0,00
c) powyżej 5 lat	0,00	0,00
RAZEM	40 030,68	25 593,40

III. Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	w złotych	
	31.12.2020	31.12.2021
a) kredyty i pożyczki	14 313,18	13 210,61
b) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	15 362,89	52 834,12
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych świadczeń	1,00	151 490,07
d) z tytułu przypisanej do zwrotu części dotacji podmiotowej na prowadzenie Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi	596 213,18	99 923,18
e) z tytułu rozrachunków z partnerami projektów, z tego:	145 133,40	0,00
- projekt „Przedszkole naszą szansą”	145 133,40	0,00
f) nadpłata należności z tytułu usług CIS w Łądku Zdroju	400,00	1 656,67
g) rozrachunki pozostałe (składki na ubezpieczenia grupowe pracowników)	136,14	0,00
h) z tytułu pozostałych rozrachunków z pracownikami	0,00	58,51
RAZEM	771 559,79	319 173,16

IV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych lub należnych środków z tytułu realizacji działalności statutowej (projektów) w następujących okresach sprawozdawczych:

w złotych

Wyszczególnienie	01.01.2021	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2021
umowa o dofinansowanie projektu nr RPDS. 10.01.01-02-0016/16-00 z dnia 28 grudnia 2016 „Radosne dzieci – szczęśliwi rodzice ”	9 430,07	0,00	2 470,00	6 960,07
umowa o dofinansowanie projektu nr RPDS. 07.01.01-02-00104/16 z dnia 30.06.2017 „Równajmy szanse – dobudowa do istniejącego budynku Szkoły Podstawowej w Pławnicy dwóch sal lekcyjnych z przeznaczeniem na pracownię komputerową i przyrodniczą ”	216 925,72	0,00	33 908,05	183 017,67
Projekt „Łamacz umysłów” – III Powiatowy Konkurs Matematyczny	3 112,00	0,00	3 112,00	0,00
umowa o dofinansowanie projektu nr RPDS.10.01.01-02-0004/19 z dn. 05.08.2020 – „Kreatywne przedszkole”	130 123,52	0,00	130 123,52	0,00
umowa o dofinansowanie projektu nr RPDS.10.01.01-02-0005/19 z dn. 05.08.2019 – „Przedszkole naszą szansą”	44 301,61	0,00	44 301,61	0,00
umowa o dofinansowanie projektu nr 471-10-DL12-ODL-2021 z dn. 15.06.2021 „Tropiciele przyrody”	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00
umowa o dofinansowanie projektu nr 58/AT/2021 z dn. 28.10.2021 „Aktywna tablica”	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00
umowa o dofinansowanie projektu nr 57/KE/2021 z dn. 01.12.2021 „Sukces w zasięgu ręki”	0,00	49 820,00	0,00	49 820,00
RAZEM	403 892,92	89 820,00	253 915,18	239 797,74

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

w złotych

Lp	Rodzaj przychodów	2020	2021
PRZYCHODY OGÓLEM		5 963 586,10	6 593 805,12
A	Przychody z działalności statutowej, z tego:	5 100 563,13	5 662 572,94
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 906 063,87	5 419 781,18
1	Dotacje	4 443 945,09	5 102 144,25
1.1.	prowadzenie szkoły podstawowej i oddziału przedszkolnego	4 415 883,07	5 083 061,59
1.2.	wyposażenie szkół w podręczniki szkolne	17 153,13	19 082,66
1.3.	500 + dla nauczycieli	10 908,89	0,00
2	Dofinansowanie na realizację projektów	402 731,28	263 407,43
2.1.	projekt „Łamacz umysłów” – III Powiatowy Konkurs Matematyczny	0,00	3 112,00
2.2.	projekt RPDS. 10.02.04-02-0004/18-00 „Nasz klucz do sukcesu”	22 042,06	0,00
2.3.	projekt RPDS. 10.02.04-02-0005/18-00 „Otwierajmy szerzej drzwi”	15 872,43	0,00
2.4.	projekt RPDS. 10.01.04-02-0004/19-00 „Nasze przedszkole oknem na świat”	118 518,48	0,00
2.5.	projekt RPDS.10.01.01-02-0004/19-00 „Kreatywne przedszkole”	164 528,35	130 123,52
2.6.	projekt RPDS.10.01.01-02-0005/19-00„Przedszkole naszą szansą”	66 126,89	90 171,91
2.7.	zadanie publiczne nr WtiKF.526.10.2020-264 “Akademia sportowca”	5 643,07	0,00
2.8.	zadanie publiczne nr 7/PCPR.ZRN.406.1.2020 „Ale Bajka”	10 000,00	0,00
2.9.	projekt 471-10-DL12-ODL-2021 „Tropiciele przyrody”	0,00	5 000,00
2.10.	projekt 58/AT/2021 „Aktywna tablica”	0,00	35 000,00
3.	Darowizny osób fizycznych	20 550,00	18 100,00
4.	Darowizny osób prawnych	2 030,00	0,00
5.	Darowizny rzeczowe	0,00	0,00
6.	Zbiórki publiczne	2 066,00	0,00
7.	1 % p.d.o.f. dla OPP	34 741,50	36 129,50
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	194 499,26	242 791,76
1	Przychody ze sprzedaży usług świadczonych przez uczestników CIS	194 499,26	242 791,76
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Pozostałe przychody operacyjne, z tego:	863 022,97	931 232,18
1.	Pozostałe przychody działalności nieodpłatnej	135 288,53	42 569,87
1.1.	przypis przychodów równolegle do poniesionych kosztów z tytułu amortyzacji środków trwałych finansowanych z dotacji	37 204,11	36 378,05
1.2.	refundacja części kosztów poniesionych w związku z zatrudnieniem skierowanych bezrobotnych w ramach prac interwencyjnych	0,00	5 620,80
1.3.	zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek ZUS za III, IV, V 2020 (Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi w Pławnicy)	95 782,42	0,00
1.4.	pozostałe przychody	2 302,00	571,02
2.	Pozostałe przychody działalności odpłatnej	727 734,44	888 662,31
2.1.	refundacja świadczeń integracyjnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne uczestników CIS	673 453,34	888 662,31
2.2.	dofinansowanie PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych	675,00	0,00
2.3.	zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek ZUS za III, IV, V 2020 (Centrum Integracji Społecznej w Łądku Zdroju)	53 606,10	0,00
C.	Przychody finansowe	0,00	0,00

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej dotyczą w przeważającej części działalności edukacyjnej podstawowej i przedszkolnej, prowadzonej w Szkole Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi w Pławnicy.

Głównym źródłem finansowania zadań szkoły w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej są dotacje na każdego wychowanka szkoły, przyznane na zasadach określonych w uchwale Rady Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka.

Dotacje otrzymane z Gminy Bystrzyca Kłodzka na uczniów szkoły podstawowej, w tym uczniów niepełnosprawnych, uczniów wczesnego wspomaganie rozwoju oraz na zajęcia rewalidacyjno – wychowawcze wyniosły w roku sprawozdawczym – 4 469 491,50 zł, natomiast na uczniów oddziału przedszkolnego, w tym uczniów niepełnosprawnych – 613 570,09 zł.

Przychody z tytułu dofinansowania projektów zostały wykazane w wysokości odpowiadającej poniesionym w roku sprawozdawczym kosztom.

Darowizny zostały przekazane przez osoby fizyczne z przeznaczeniem na realizację celów statutowych Fundacji.

Dochody z tytułu 1 % podatku dla OPP przekazane za rok podatkowy 2021 wyniosły 36 129,50 zł, w tym ze wskazaniem celu szczegółowego:

- a) na rzecz osób niepełnosprawnych – 13 593,10 zł
- b) na Szkołę Podstawową w Pławnicy – 493,10 zł
- c) pomoc pogorzelcom – 7 358,90 zł
- d) upowszechnienie sportu i rekreacji wśród dzieci w Starej Łomnicy – 10 234,20 zł

Przychody z działalności statutowej odpłatnej, są związane z działalnością Centrum Integracji Społecznej w Łądku Zdroju.

Przychody w wysokości 242 791,76 zł zostały uzyskane z własnej działalności Centrum w zakresie sprzedaży usług świadczonych przez osoby bezpośrednio korzystające z działalności pożytku publicznego, tj. uczestników Centrum, poprzez zatrudnienie socjalne oraz działania z zakresu reintegracji społecznej i zawodowej.

Pozostałe przychody są ściśle związane z działalnością statutową Fundacji.

Pozostałe przychody działalności nieodpłatnej to przychody Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi w Pławnicy z tytułu refundacji części kosztów poniesionych w związku z zatrudnieniem bezrobotnych w ramach prac interwencyjnych.

W zakresie odpłatnej działalności statutowej są to głównie przychody z tytułu refundacji świadczeń integracyjnych i składek na ubezpieczenia społeczne na zasadach określonych w ustawie o zatrudnieniu socjalnym uczestników Centrum Integracji Społecznej w Łądku Zdroju,

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

w złotych

Lp	Rodzaj kosztów	2020	2021
KOSZTY OGÓŁEM		5 947 131,89	6 774 367,40
A	Koszty działalności statutowej, z tego:	5 932 611,40	6 764 737,99
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 022 519,49	5 606 489,82
1	Nauka, oświata i wychowanie, z tego:	4 986 936,21	5 579 830,29
1.1.	prowadzenie oddziału przedszkolnego	746 307,78	640 757,40
1.2.	prowadzenie szkoły podstawowej	3 765 868,36	4 601 783,15
1.3.	zakup podręczników szkolnych	17 029,38	19 082,66
1.4.	500+ dla nauczycieli	10 908,89	0,00
1.5.	inne cele (stypendia dla uczniów)	6 400,00	5 823,99
1.6.	projekt RPDS. 10.01.01-02-0016/16-00 „Radosne dzieci – szczęśliwi rodzice”	2 470,00	2470,00
1.7.	projekt RPDS. 07.01.01-02-00104/16 „Równajmy szanse – dobudowa”	40 863,59	39 891,77
1.8.	projekt „Łamacz umysłów” – III Powiatowy Konkurs Matematyczny	0,00	3 112,00
1.9.	program 58/AT/2021 “Aktywna tablica”	0,00	41 513,89
1.10.	projekt RPDS. 10.02.04-02-0004/18-00 „Nasz klucz do sukcesu”	22 042,06	0,00
1.11.	projekt RPDS. 10.02.04-02-0005/18-00 „Otwierajmy szerzej drzwi”	15 872,43	0,00
1.12.	projekt RPDS. 10.01.04-02-0004/19-00 „Nasze przedszkole oknem na świat”	118 518,48	0,00
1.13.	projekt RPDS.10.01.01-02-0004/19-00 „Kreatywne przedszkole”	164 528,35	130 123,52
1.14.	projekt RPDS.10.01.01-02-0005/19-00 „Przedszkole naszą szansą”	66 126,89	90 171,91
1.15.	zadanie publiczne nr 7/PCPR.ZRN.406.1.2020 „Ale Bajka”	10 000,00	0,00
1.16.	projekt 471-10-DL12-ODL-2021 „Tropiciele przyrody”	0,00	5 100,00
2.	Kultura fizyczna i sport	6 608,70	10 234,20
2.1.	zadanie publiczne nr WTiKF.526.10.2020-264 „Akademia sportowca”	6 508,70	0,00
2.2.	program Szkolny Klub Sportowy	100,00	0,00
2.3.	upowszechnienie kultury fizycznej i sportu wśród dzieci w Starej Łomnicy	0,00	10 234,20
3.	Pomoc społeczna	28 974,58	16 425,33
3.1.	pomoc osobom niepełnosprawnym (leczenie, rehabilitacja)	10 970,58	15 995,33
3.2.	pomoc ofiarom klęsk żywiołowych	18 004,00	430,00
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	910 091,91	1 158 248,17
1.	reintegracja zawodowa i społeczna uczestników Centrum Integracji Społecznej w Łądku Zdroju	910 091,91	1 158 248,17
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	Koszty ogólnego zarządu	13 920,60	9 130,10
C	Pozostałe koszty operacyjne	26,60	3,28
D	Koszty finansowe	573,29	496,03
1.	odsetki od pożyczki z umowy NR 19/PES/4446/17 z dnia 01.09.2017 w ramach projektu „Wdrożenie instrumentu pożyczkowego i reporenceniowego w ramach Krajowego Funduszu Przedsiębiorczości Społecznej”	547,31	423,63
2.	odsetki za nieterminową realizację płatności z tytułu usług	14,98	6,40
3.	odsetki za nieterminową realizację płatności z tytułu składek ZUS	11,00	66,00

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej obejmują koszty ponoszone przez Fundację na finansowanie lub dofinansowanie działalności zgodnie ze statutem Fundacji oraz koszty projektowe.

Koszty działalności statutowej odpłatnej dotyczą realizacji zadań w zakresie reintegracji zawodowej i społecznej uczestników Centrum Integracji Społecznej w Łądku Zdroju.

Fundacja nie posiada biura, w którym prowadzi działalność, wobec czego koszty ogólnego zarządu stanowią nieznaczną część kosztów ogółem. Obejmują one w szczególności koszty usług telekomunikacyjnych, administrowania stroną internetową Fundacji, opłaty skarbowe oraz pozostałe o charakterze administracyjnym.

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy na początek roku obrotowego w kwocie 96 341,34 zł. pochodzi z tytułu:

- a) wpłaty wniesionej przez Fundatora – 1 000 zł
- b) zwiększenia o wynik finansowy lat ubiegłych – 95 341,34 zł

Źródła zwiększenia i wykorzystania funduszu statutowego – w roku sprawozdawczym – przedstawiają się jak poniżej:

1. stan na początek roku obrotowego	96 341,34
a) zwiększenia	16 453,21

b) zmniejszenia	0,00
-----------------	------

2. stan na koniec roku obrotowego	112 794,55
-----------------------------------	------------

Fundacja nie tworzy funduszu zapasowego, rezerwowego

7. Dane o działaniach organizacji sfinansowanych ze środków 1%

W roku sprawozdawczym Fundacja realizowała zadania finansowane ze środków 1 % p.d.o.f. w zakresie nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:

- a) pomoc osobom niepełnosprawnym – 15 995,33 zł
- b) pomoc ofiarom klęsk żywiołowych – 430,00 zł
- c) upowszechnienie sportu i rekreacji wśród dzieci w Starej Łomnicy – 10 234,20 zł
- d) pozostałe cele związane z nieodpłatną działalnością pożytku publicznego – 2 007,29 zł

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1 - 7

8.1. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto.

Rachunek zysków i strat sporządzony według wariantu kalkulacyjnego za okres od 01 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 wykazuje wynik finansowy ujemny w kwocie brutto 180 562,28 zł

Przychody oraz koszty uzyskania przychodów wykazane w deklaracji CIT – 8 skorygowano o refundację części kosztów wynagrodzeń oraz składek ubezpieczeń społecznych, odpisy amortyzacyjne, wydatki sfinansowane ze środków europejskich, środków dotacji otrzymanych z budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego.

8.2. Zmiana sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe za rok 2021 w formie zgodnej z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Zmiana sposobu sporządzania sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie występuje.

8.3. Dane o kosztach w układzie rodzajowym w latach 2020 – 2021 przedstawia poniższe zestawienie:

w złotych

Lp	Rodzaj kosztów	2020	2021
KOSZTY OGÓŁEM		5 946 532,00	6 773 868,09
1	Amortyzacja	66 190,95	64 607,30
2	Zużycie materiałów i energii	503 779,93	471 482,87
3	Usługi obce	1 324 318,78	1 232 826,59
4	Podatki i opłaty	17,00	0,00
5	Wynagrodzenia	3 368 506,91	4 156 995,63
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	630 221,41	795 179,26
7	Pozostałe koszty	53 497,02	52 776,44

8.4. Zatrudnienie i wynagrodzenia

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe:

I. Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi w Pławnicy

1. z tytułu umów o pracę – 36 osób, z tego:

1.1. pracownicy pedagogiczni – 24 osoby

1.2. pracownicy administracji i obsługi – 12 osób

2. z tytułu umów zlecenia – 13 osób, z tego:

2.1. pracownicy pedagogiczni – 10 osób

2.2. pracownicy administracji i obsługi – 3 osoby

Przeciętne zatrudnienie w roku w przeliczeniu na pełne etaty – 35,58

II. Centrum Integracji Społecznej w Łądku Zdroju

1. z tytułu umów o pracę – 5 osób, z tego:

1.1. pracownicy socjalni – 1 osoby

1.2. instruktor zawodu – 2 osoby

1.3. pracownicy administracji – 2 osoby

2. z tytułu umów zlecenia – 2 osoby, z tego:

2.1. zleceniobiorcy realizujący zajęcia doradztwa zawodowego - 1 osoba

Przeciętne zatrudnienie w roku w przeliczeniu na pełne etaty – 2,88

III. Fundacja „Równi, Choć Różni

1. z tytułu umów zlecenia – 35 osób, z tego:

1.1. zleceniobiorcy realizujący zajęcia w ramach projektów – 35 osób

Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i umów cywilnoprawnych w latach 2020 – 2021

wyszczególnienie	2020	2021
umowy o pracę	2 076 152,05	2 702 259,02
umowy zlecenia	764 239,00	754 131,53
świadczenia integracyjne	528 115,86	700 605,08

Wzrost kosztów wynagrodzeń – w stosunku do roku poprzedzającego rok sprawozdawczy – dotyczy w głównej mierze statutowej działalności nieodpłatnej w zakresie edukacji, oświaty i wychowania, której realizacja wiąże się ze szczególnym przestrzeganiem przepisów prawa oświatowego, nakładających na dyrektorów szkół obowiązek wypełniania określonych w nich wymogów ustawowych.

W roku sprawozdawczym wynagrodzenia wraz z narzutami stanowią ok. 69,5 % bieżących kosztów utrzymania szkoły.

W zakresie działalności odpłatnej prowadzonej przez Centrum Integracji Społecznej w Łądku Zdroju, największą pozycję budżetową stanowią świadczenia integracyjne oraz składki na ubezpieczenia społeczne od tych świadczeń (ok. 77 %), finansowane ze środków Funduszu Pracy na zasadach określonych w ustawie o zatrudnieniu socjalnym.

Wzrost wynagrodzeń w wewnętrznych jednostkach organizacyjnych Fundacji wystąpił w wyniku:

1. wzrostu przeciętnego w roku sprawozdawczym zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty z 35,67 do 38,46, w tym specjalistów posiadających uprawnienia do realizowania zaleceń zawartych w orzeczeniach o potrzebie kształcenia specjalnego oraz indywidualnych programach terapeutycznych IPET
2. wzrostu liczby uczniów szkoły, w tym również liczby uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego, skutkujący wzrostem liczby godzin zajęć specjalistycznych – zajęć rewalidacyjnych dla uczniów posiadających orzeczenia o kształceniu specjalnym
3. wzrostu liczby uczestników Centrum Integracji Społecznej w Łądku Zdroju
4. wzrostu ustawowej kwoty świadczenia od czerwca 2021
5. dodatkowych wynagrodzeń za zastępstwa podczas nieobecności pracowników, zarówno pedagogicznych jak i administracji i obsługi w okresie ich absencji, występujących z powodu choroby, kwarantanny czy izolacji związanej z covid – 19
6. dodatkowych wynagrodzeń dla pracowników pedagogicznych za prowadzenie zajęć w szkole z uczniami posiadającymi orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego, zgodnie z Rozporządzeniem MEN z dnia 26.03.2021 w sprawie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, przy równoczesnej realizacji zajęć dydaktycznych metodą zdalnego nauczania dla pozostałych uczniów Szkoły Podstawowej w okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty
7. rosnących oczekiwań pracowników w zakresie podwyżek wynagrodzeń w związku z przyspieszoną inflacją w kraju oraz podjętych przez kierowników jednostek działań w kierunku zapobiegania rotacji pracowników, a tym samym zachowania ciągłości realizowanych zadań

8.5. Wynagrodzenia wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących Fundacja nie wypłaca osobom wchodzącym w skład organów zarządczych i nadzorujących wynagrodzenia za pełnioną funkcję.

8.6. Informacja o wypłaconych wynagrodzeniach powyżej określonego w art.9 ust.1 pkt 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie

1. liczba osób, które przekroczyły w/w wynagrodzenie - 0

8.7. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W roku obrotowym znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie miały miejsca.

8.8. Informacje o zdarzeniach gospodarczych po dacie bilansu nie ujęte w księgach rachunkowych

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

8.9. Informacje o zdarzeniach związanych z epidemią COVID – 19 w roku sprawozdawczym
Zdarzenie związane z pandemią koronawirusa nie wywarło istotnego wpływu na bieżącą sytuację finansową i majątkową Fundacji.

Dotacje podmiotowe na prowadzenie Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi w Pławnicy wpływały terminowo i w wysokości odpowiadającej liczbie uczniów objętych kształceniem.

Projekty współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego były realizowane zgodnie z umowami zawartymi z instytucją wdrażającą.

Przychody z własnej działalności Centrum Integracji Społecznej w Łądku Zdroju kształtowały się na poziomie wynikającym z umów, zawartych z firmami produkcyjnymi i usługowymi, gdzie uczestnicy CIS byli skierowani w celu realizacji indywidualnego programu zatrudnienia socjalnego i działań z zakresu reintegracji społecznej i zawodowej.

Refundacja świadczeń integracyjnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne uczestników Centrum przebiegała zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o zatrudnieniu socjalnym.

Negatywne skutki spowodowane pandemią COVID – 19 miały przełożenie w niżej wymienionych obszarach działalności statutowej organizacji:

a) czasowe ograniczenie funkcjonowania jednostek systemu oświaty, skutkujące koniecznością prowadzenia zajęć dydaktycznych z uczniami Szkoły Podstawowej w Pławnicy metodą zdalnego nauczania, generujące zwiększone koszty zakupu sprzętu informatycznego, koszty organizacji systematycznego i bezpiecznego kształcenia poza szkołą

b) utrzymujące się pogorszenie płynności finansowej Centrum Integracji Społecznej w Łądku Zdroju, spowodowane opóźnieniami w otrzymywaniu zapłaty za usługi świadczone przez uczestników Centrum od kontrahentów działających w branżach, których funkcjonowanie zostało czasowo zawieszane lub ograniczone

c) dodatkowe koszty działalności operacyjnej związane z przestrzeganiem ogólnie obowiązujących zasad reżimu sanitarnego (zakup środków ochrony osobistej, szkolenia pracowników)

8.10. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym

W stosunku do roku ubiegłego nie wystąpiły znaczące zmiany zasad rachunkowości ani metod wyceny, które wywierałyby wpływ na sposób sporządzania sprawozdania finansowego czy na ocenę sytuacji majątkowej Fundacji, w tym jej wyników.

Sporządziła: Mikunda Marianna

Międzygórze, 2022-06-14

Prezes Zarządu – Błachowicz Paweł

.....

Zastępca Prezesa Zarządu – Błachowicz Teresa

.....

