

---

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY 2023

### FUNDACJA KLIMCZOK

ul. Klimczoka 82, 43-360 Bystra

NIP: 9372684554

---

#### 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

- 1) firmę, siedzibę i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji;

FUNDACJA KLIMCZOK

1. Siedziba Fundacji

43-360 Bystra, ul. Klimczoka 82

sekretariat@klimczok.org

NIP: 9372684554

Celem działania Fundacji jest budowanie, tworzenie i prowadzenie domów pomocy społecznej oraz różnych rodzajów opieki zdrowotnej. Podmiot nie jest wpisany do rejestru przedsiębiorców. Prowadzi działalność statutową odpłatną i nieodpłatną jako organizacja pożytku publicznego. Działalność statutowa odpłatna obejmuje między innymi:

PKD 87.30.Z- Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych

2. Fundacja w dniu 29.07.2016 r. została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Bielska-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS 0000630428.
-

---

**2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony**

Fundacja została utworzona na czas nieoznaczony.

**3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2023-31.12.2023

**4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

- sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

**5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej 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 gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie zauważa się okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

**6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)**

Nie dotyczy.

**7) 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**

**Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Środki trwałe

Aktywa o wartości do 5.000 zł można zaliczyć bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów albo w miesiącu następnym. Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzację oblicza się przy zastosowaniu metody liniowej.

---

---

### Należności długoterminowe

Do należności długoterminowych zalicza się tytuły wymagalne w okresie dłuższym niż 12 najbliższych miesięcy. Należności długoterminowe wycenia się na dzień ich powstania według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

### Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Organizacja nie dokonuje długoterminowych rozliczeń międzyokresowych ani nie ustala zgodnie z art. 37 ust. 10 u.o.r. aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

### Rzeczowe aktywa obrotowe

1. Rzeczowe aktywa obrotowe ujmuje się w księgach wg cen rzeczywistych. Organizacja nie stosuje cen ewidencyjnych.
2. Materiały odpisuje się w cenie zakupu w koszty w dacie ich zakupu.
3. Towary lub materiały nabyte nieodpłatnie ujmuje się w wartościach określonych przez darczyńcę, a w przypadku ich braku w cenach rynkowych tj. sprzedaży podobnych dóbr.

### Należności krótkoterminowe

Obejmują one ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień powstania należności wycenia się w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wyceniane są kwocie wymaganej zapłaty.

### Inwestycje krótkoterminowe

Organizacja może posiadać inwestycje krótkoterminowe w postaci środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bieżących oraz lokaty krótkoterminowe. Odsetki od lokat są dopisywane wg zasad wynikających z zawartych umów lokat. Organizacja nie posiada środków w walutach obcych.

### Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Organizacja dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów celem zachowania współmierności przychodów i kosztów. Rozliczaniu w czasie podlegają poniesione wydatki, które dotyczą kosztów (lub przychodów) następnych okresów obrotowych, za wyjątkiem kosztów prenumerat, rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji,

---

---

które są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania (otrzymania faktury). Opłaty polis ubezpieczeniowych oraz podatek od nieruchomości podlegają rozliczeniu w czasie bez względu na ich wartość.

#### Fundusze własne

Fundusze własne wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa - umowy/statutu organizacji.

Fundusz podstawowy wykazuje się w wartości ustalonej w statucie wpisanej do KRS. Na kapitał własny w pozycji "zyski i straty z lat ubiegłych" odnosi się:

- korekty popełnionych w poprzednich latach błędów podstawowych, w następstwie których sprawozdania finansowego za rok lub lata poprzednie nie można uznać za przedstawiające sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy w sposób rzetelny i jasny,
- skutki zmian zasad wyceny.

#### Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania wyceniane są: na dzień ich powstania według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień ujęcia w księgach lub po kursie ustalonym w innym wiążącym jednostkę dokumencie (np. celnym). Na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (tj. wraz z odsetkami oszacowanymi we własnym zakresie z uwzględnieniem not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów). Zobowiązania wyrażone w walutach przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień.

#### Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe przychodów oraz odnoszenie ich skutków finansowych obejmują w szczególności równowartość otrzymanych od odbiorców lub należnych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

#### **Ustalenie wyniku finansowego**

Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się na kontach zespołu „4” z rozszerzeniem analitycznym. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w postaci porównawczej zgodnie

---

---

z załącznikiem nr 1 do UoR. Fundacja korzysta ze zwolnienia od podatku dochodowego na podstawie art. 17 ust 1 pkt 6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

#### **Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2016 poz. 1047 z późn. zm.), według załącznika nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie Fundacji nie podlegało badaniu przez firmę audytorską.

#### **Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)**

Fundacja sporządza jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości i według wzoru z załącznika nr 1. Sprawozdanie jest w złotych.

Uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości zastosowane w sprawozdaniu finansowym:

1. Jednostka odstąpiła od sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym na podstawie art. 45 ust. 2 i 3
2. Jednostka odstąpiła od sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych na podstawie art. 45 ust. 2 i 3
3. Jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art. 37 ust. 10
4. Jednostka odstąpiła od wyceny kontraktów długoterminowych określonych w art. 34a-34c na podstawie art. 34d.

*Bystra, 27.03.2024 r.*

---

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych przedstawiono w tabelach poniżej.

Inwestycje długoterminowe w jednostce nie wystąpiły.

Nota 1 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

| bieżący rok obrotowy                          | Koszty prac rozwojowych | Wartość firmy | Koncesje, patenty, licencje | Oprogramowanie komputerów | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem      |
|---|-------------------------|---------------|-----------------------------|---------------------------|--------------------------------------|---|------------|
| Wartość brutto (BO)                           | 0,00                    | 552 284,51    | 0,00                        | 1 254,60                  | 2 921,00                             | 0,00  | 556 460,11 |
| Zwiększenia, w tym:                           | 0,00                    | 0,00          | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                                 | 0,00  | 0,00       |
| – nabycie                                     |                         |               |                             |                           |                                      |   | 0,00       |
| – przemieszczenie wew.                        |                         |               |                             |                           |                                      |   | 0,00       |
| – inne (przejęcie zorganizowanego DPS Bystra) |                         |               |                             |                           |                                      |   | 0,00       |
| Zmniejszenia                                  | 0,00                    | 0,00          | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                                 | 0,00  | 0,00       |
| – likwidacja                                  |                         |               |                             |                           |                                      |   | 0,00       |
| – sprzedaż                                    |                         |               |                             |                           |                                      |   | 0,00       |
| – przemieszczenie wew.                        |                         |               |                             |                           |                                      |   | 0,00       |
| – inne  |                         |               |                             |                           |                                      |   | 0,00       |
| Wartość brutto (BZ)                           | 0,00                    | 552 284,51    | 0,00                        | 1 254,60                  | 2 921,00                             | 0,00  | 556 460,11 |
| Umorzenie (BO)                                | 0,00                    | 184 094,83    | 0,00                        | 1 254,60                  | 2 921,00                             | 0,00  | 188 270,43 |
| Amortyzacja bieżąca                           | 0,00                    | 110 456,90    | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                                 | 0,00  | 110 456,90 |
| Zmniejszenia                                  | 0,00                    | 0,00          | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                                 | 0,00  | 0,00       |
| – likwidacja                                  |                         |               |                             |                           |                                      |   | 0,00       |
| – sprzedaż                                    |                         |               |                             |                           |                                      |   | 0,00       |
| – przemieszczenie wew.                        |                         |               |                             |                           |                                      |   | 0,00       |
| – inne  |                         |               |                             |                           |                                      |   | 0,00       |
| Umorzenie (BZ)                                | 0,00                    | 294 551,73    | 0,00                        | 1 254,60                  | 2 921,00                             | 0,00  | 298 727,33 |
| Odpisy aktualizujące (BO)                     |                         |               |                             |                           |                                      |   | 0,00       |
| Zwiększenia                                   |                         |               |                             |                           |                                      |   | 0,00       |
| Zmniejszenia                                  |                         |               |                             |                           |                                      |   | 0,00       |
| Odpisy aktualizujące (BZ)                     | 0,00                    | 0,00          | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                                 | 0,00  | 0,00       |
| Wartość księgowa netto (BO)                   | 0,00                    | 368 189,68    | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                                 | 0,00  | 368 189,68 |
| Wartość księgowa netto (BZ)                   | 0,00                    | 257 732,78    | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                                 | 0,00  | 257 732,78 |

Nota 2 Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

| bieżący rok obrotowy                               | grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne, maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Zaliczki na środki trwałe w budowie | Razem      |
|--|--|--|--------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------------------|------------|
| <b>Wartość brutto (BO)</b>                         | 0,00   | 0,00   | 9 285,00                       | 0,00              | 120 684,00         | 0,00                    | 0,00                                | 129 969,00 |
| Zwiększenia, w tym:                                | 0,00   | 0,00   | 0,00                           | 209 500,00        | 2 640,00           | 0,00                    | 0,00                                | 212 140,00 |
| - nabycie  |  |  |                                | 209 500,00        | 2 640,00           |                         |                                     | 212 140,00 |
| - przemieszczenie wew.                             |  |  |                                |                   |                    |                         |                                     | 0,00       |
| - inne (przejęcie zorganizowanego DPS Bystra)      |  |  |                                |                   |                    |                         |                                     | 0,00       |
| Zmniejszenia                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00                           | 0,00              | 0,00               | 0,00                    | 0,00                                | 0,00       |
| - likwidacja                                       |  |  |                                |                   |                    |                         |                                     | 0,00       |
| - sprzedaż   |  |  |                                |                   |                    |                         |                                     | 0,00       |
| - przemieszczenie wew.                             |  |  |                                |                   |                    |                         |                                     | 0,00       |
| - inne   |  |  |                                |                   |                    |                         |                                     | 0,00       |
| <b>Wartość brutto (BZ)</b>                         | 0,00   | 0,00   | 9 285,00                       | 209 500,00        | 123 324,00         | 0,00                    | 0,00                                | 342 109,00 |
| <b>Umorzenie (BO)</b>                              | 0,00   | 0,00   | 9 285,00                       | 0,00              | 85 492,66          | 0,00                    | 0,00                                | 94 777,66  |
| Amortyzacja bieżąca                                | 0,00   | 0,00   | 0,00                           | 3 491,67          | 13 197,40          | 0,00                    | 0,00                                | 16 689,07  |
| Zmniejszenia, w tym:(-)                            | 0,00   | 0,00   | 0,00                           | 0,00              | 0,00               | 0,00                    | 0,00                                | 0,00       |
| - likwidacja                                       |  |  |                                |                   |                    |                         |                                     | 0,00       |
| - sprzedaż   |  |  |                                |                   |                    |                         |                                     | 0,00       |
| - przemieszczenie wew.                             |  |  |                                |                   |                    |                         |                                     | 0,00       |
| - inne   |  |  |                                |                   |                    |                         |                                     | 0,00       |
| <b>Umorzenie (BZ)</b>                              | 0,00   | 0,00   | 9 285,00                       | 3 491,67          | 98 690,06          | 0,00                    | 0,00                                | 111 466,73 |
| Odpisy aktualizujące na BO                         |  |  |                                |                   |                    |                         |                                     | 0,00       |
| Zwiększenia  |  |  |                                |                   |                    |                         |                                     | 0,00       |
| Zmniejszenia                                       |  |  |                                |                   |                    |                         |                                     | 0,00       |
| Odpisy aktualizujące na BZ                         | 0,00   | 0,00   | 0,00                           | 0,00              | 0,00               | 0,00                    | 0,00                                | 0,00       |
| <b>Wartość księgowa netto (BO)</b>                 | 0,00   | 0,00   | 0,00                           | 0,00              | 35 191,34          | 0,00                    | 0,00                                | 35 191,34  |
| <b>Wartość księgowa netto (BZ)</b>                 | 0,00   | 0,00   | 0,00                           | 206 008,33        | 24 633,94          | 0,00                    | 0,00                                | 230 642,27 |
| <i>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</i> | 0,00   | 0,00   | 100,00                         | 1,67              | 80,03              | 0,00                    | 0,00                                | 32,58      |

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

- nie dotyczy

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Zgodnie z uchwałą nr 1/21 z dnia 30 kwietnia 2021 r. Rady Fundacji Klimczok, wyrażono zgodę na przeniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa w postaci Domu Pomocy Społecznej w Bystrej. Ponieważ wartość przejętych zobowiązań znacznie przewyższyła przejęte aktywa powstała dodatnia wartość firmy w kwocie 552.284,51 zł, której okres amortyzacji bilansowej wynosi 5 lat. Amortyzacja wartości firmy w 2023 r. wyniosła 110.456,90 zł.

**Nota 3 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy**

|                                      | Wartość początkowa | Umorzenie         | Ustalony okres odpisywania | Uwagi    |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------|----------|
| Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00               | 0,00              |                            |          |
| Wartość firmy                        | 552 284,51         | 294 551,73        | 5 lat                      |          |
| <b>Razem</b>                         | <b>552 284,51</b>  | <b>294 551,73</b> | <b>X</b>                   | <b>X</b> |

**4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

- nie dotyczy

**5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Fundacja nie zawarła umów leasingu. Dzierżawi natomiast od spółki Sadyba Sp.z o.o. budynek, w którym funkcjonuje DPS wraz z jego wyposażeniem i trzema samochodami.

**6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają**

- nie dotyczy

**7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

Fundacja nie dokonała żadnych odpisów aktualizujących należności.

**8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych****Nota 4 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (Fundusz Założycielski Fundacji)**

| Fundatorzy                         | Wartość wpłat      |
|------------------------------------|--------------------|
| Grzegorz Bednarek                  | 2 000,00 zł        |
| Zdzisław Bohun                     | 1 000,00 zł        |
| Jerzy Mułarski                     | 1 000,00 zł        |
| Michał Polilejko                   | 1 000,00 zł        |
| Dariusz Stach                      | 1 000,00 zł        |
| <b>Razem Fundusz Założycielski</b> | <b>6 000,00 zł</b> |



---

**9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym**

- nie dotyczy

**10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**  
Zysk planuje się przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych.

**11 ) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**  
Jednostka nie tworzyła rezerw.

**12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

W jednostce nie występują zobowiązania długoterminowe.

**13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

-Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

**14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**

---

**Nota 5 Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne (kosztów oraz przychodów)**

| <b>Wyszczególnienie</b>  | <b>stan na koniec roku obrotowego</b> |
|--|---------------------------------------|
| <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>                                     | <b>0,00</b>                           |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0,00                                  |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:   | 0,00                                  |
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>                                    | <b>18 079,98</b>                      |
| – różnica pomiędzy otrzymaną wartością finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie | 0,00                                  |
| – polisy   | 16 957,70                             |
| – licencje   | 556,96                                |
| – inne   | 565,32                                |
| <b>Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:</b>   | <b>0,00</b>                           |
| 1. Ujemna wartość firmy  | 0,00                                  |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:   | 0,00                                  |
| a) długoterminowe, w tym:  | 0,00                                  |
| – dotacje do środków trwałych  | 0,00                                  |
| b) krótkoterminowe, w tym:   | 0,00                                  |
| – dotacje do środków trwałych  | 0,00                                  |

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

- nie dotyczy

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

- nie dotyczy

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym

– wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki

---

przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,  
c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

- nie dotyczy

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639).

Jednostka nie posiada środków na rachunku VAT.

19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług

- nie dotyczy

1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych

- nie dotyczy

## 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

---

**Nota 6 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne)  
przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów**

| Wyszczególnienie  | bieżący rok<br>obrotowy |
|---|-------------------------|
| 1. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej, w tym: | 386 732,16              |
| – darowizny opłacone przelewem                              | 303 501,69              |
| – darowizny opłacone gotówką                                | 60 529,45               |
| – darowizny rzeczowe  | 1 396,12                |
| – 1% podatku dochodowego osób fizycznych                    | 21 304,90               |
| 2. Przychody z działalności statutowej odpłatnej, w tym:    | 6 822 522,33            |
| – wpłata własna mieszkańca                                  | 4 519 956,40            |
| – wpłata MOPS   | 2 302 115,93            |
| – usługa transportowa                                       | 450,00                  |
| <b>RAZEM</b>  | <b>7 209 254,49</b>     |
| w tym:  |                         |
| Przychody krajowe   | 7 209 254,49            |

Wykazane w rachunku zysków i strat dotacje w kwocie 133.601,88 zł to otrzymane wpłaty z PFRON: 53.246,68 zł, dotacje z PUP na szkolenia pracowników z KFS: 63.795,20 zł oraz świadczenia pieniężne z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy w kwocie 16.560,00 zł.

**Nota 7 Dane o kosztach**

| Koszty wg rodzajów działalności Fundacji   | bieżący rok<br>obrotowy |
|--|-------------------------|
| 1. Koszty administracyjne Fundacji   | 6 380,09                |
| 2. Koszty działalności statutowej nieodpłatnej, w tym:                                       | 139 349,40              |
| - wypłacone zapomogi   | 119 522,95              |
| - przekazane artykuły spożywcze mieszkańcom  | 1 396,12                |
| - zakup wyposażenia dla DPS  | 9 479,00                |
| - darowizna dla Fundacji Sadyba  | 4 500,00                |
| - koszty prawne i sądowe związane z pozyskaniem darowizny                                    | 4 451,33                |
| 3. Koszty działalności statutowej odpłatnej, w tym:  | 7 007 801,72            |
| - amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przejętych w ramach DPS | 10 557,40               |
| <b>Razem koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>7 153 531,21</b>     |

Na skutek przejęcia zorganizowanej części przedsiębiorstwa, działalność statutowa odpłatna została dociążona wartością amortyzacji przejętych środków trwałych. W roku 2023 wartość tej amortyzacji obciążała wynik finansowy jednostki w kwocie 10.557,40 zł. Podobnie jak

---

wykazana w pozostałych kosztach operacyjnych amortyzacja dodatniej wartości firmy w kwocie 110.456,90 zł. Nadwyżka na działalności nieodpłatnej została przeznaczona na wsparcie i częściowe sfinansowanie działalności DPS Bystra zgodnie z celami statutowymi Fundacji.

**2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:**

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

**3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**

Brak odpisów aktualizujących środki trwałe.

**4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Brak odpisów aktualizujących zapasy.

**5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

- nie dotyczy

**6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto**

---

**Nota 8 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem  
dochodowym a wynikiem finansowym brutto**

| Wyszczególnienie  | bieżący rok<br>obrotowy |
|---|-------------------------|
| <b>1. Wynik brutto</b>  | <b>90 890,79</b>        |
| <b>2. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)</b>   | <b>330 625,74</b>       |
| <b>a) różnice trwałe</b>  | <b>263 019,61</b>       |
| – amortyzacja środków trwałych  | 16 689,07               |
| – amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych - przejęcie<br>DPS  | 0,00                    |
| – amortyzacja dodatniej wartości firmy  | 110 456,90              |
| – wierzytelności odpisane jako przedawnione   | 0,00                    |
| – koszty AC samochodu ponad limit 150 tys   | 175,57                  |
| – koszty działalności statutowej nieodpłatnej   | 135 498,07              |
| – koszty reprezentacji  | 200,00                  |
| <b>b) różnice przejściowe</b>   | <b>67 606,13</b>        |
| – nieopłacone PPK pracodawcy  | 747,54                  |
| – niewypłacone delegacje  | 0,00                    |
| – nieopłacone składki ZUS pracodawcy  | 66 858,59               |
| <b>3. Koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w<br/>księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)</b>                          | <b>52 645,55</b>        |
| <b>4. Koszty uzyskania przychodu w dacie poniesienia,<br/>stanowiące koszt bilansowy (amortyzacja) w okresach<br/>bieżącym i przyszłych</b> | <b>212 140,00</b>       |
| <b>5. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego (-)</b>  | <b>6 646,68</b>         |
| <b>a) różnice trwałe</b>  |                         |
| <b>b) różnice przejściowe</b>   | <b>6 646,68</b>         |
| – Pfron   | 6 646,68                |
| – naliczone odsetki od należności   | 0,00                    |
| <b>6. Przychody podatkowe w roku bieżącym ujęte w księgach lat<br/>ubiegłych</b>  | <b>2 400,00</b>         |
| <b>7. Odliczenie od dochodu (-)</b>   | <b>146 376,93</b>       |
| – dochód wolny (przychody zwolnione na podstawie art.. 38 z<br>ustawy)  | 16 560,00               |
| – dochód wolny (przychody działalności nieodpłatnej<br>statutowej zwolnione z opodatkowania na podst. Art. 17 ust.1<br>pkt.6c ustawy)       | 129 816,93              |
| <b>8. Opodatkowanie dochodu wolnego wydatkowanego na inne<br/>cele niż statutowe</b>  | <b>1 593,02</b>         |
| <b>9. Podstawa opodatkowania</b>  | <b>7 700,39</b>         |
| <b>10. Podatek dochodowy bieżący 9%</b>   | <b>693,00</b>           |
| <b>11. Korekta podatku za 2022 r.</b>   | <b>120,00</b>           |
| <b>Podatek wykazany w rachunku zysków i strat</b>   | <b>573,00</b>           |

- 
- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

Brak środków trwałych w budowie.

- 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

- nie dotyczy

- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

W roku obrotowym oraz na lata kolejne nie planuje się poniesienia nakładów na ochronę środowiska.

- 10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

- nie wystąpiło

- 11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych**

Nie prowadzono prac badawczych i rozwojowych.

- 12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy**

- nie dotyczy

### **3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych**

---

---

Wszystkie operacje, które wystąpiły w jednostce zostały wycenione w walucie polskiej, czyli w zł.

#### 4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Fundacja Klimczok nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

##### Nota 9 Struktura środków pieniężnych

| 1. Rodzaj środków pieniężnych wykazanych w bilansie na 31.12.2021 | stan na koniec roku obrotowego |
|---|--------------------------------|
| a) środki pieniężne w kasie                                       | 28 437,35                      |
| b) środki pieniężne na rachunkach bankowych                       | 457 475,43                     |
| c) inne środki pieniężne  | 0,00                           |
| <b>Razem środki pieniężne</b>                                     | <b>485 912,78</b>              |

#### 5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

- nie dotyczy

- 2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
-



---

Nie wystąpiły takie transakcje.

**3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

**Nota 10 Przeciętne zatrudnienie w osobach w podziale na grupy zawodowe**

| Wyszczególnienie                       | bieżący rok obrotowy |
|--|----------------------|
| <b>Ogółem, z tego:</b>                 | <b>38,46</b>         |
| – pracownicy umysłowi                  | 12,25                |
| – pracownicy na stanowiskach roboczych | 26,21                |

**4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu**

- nie dotyczy

**5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania 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 każdego z tych organów**

- nie dotyczy

**6) informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
  - b) inne usługi atestacyjne,
  - c) usługi doradztwa podatkowego,
  - d) pozostałe usługi
-

---

Fundacja nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

## **6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości**

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

- nie wystąpiło

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

- nie wystąpiło

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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 (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie dokonano zmian polityki rachunkowości.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

- nie dotyczy

## **7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji**

Jednostką powiązaną dla Fundacji Klimczok jest Spółka Sadyba sp. z o.o. Wartość usług i dostaw realizowanych przez Spółkę Sadyba na rzecz Fundacji, łącznie w 2023 r. wyniosła

---

---

1.300.779,40 zł brutto. Transakcje dotyczyły: dzierżawy budynku, samochodów, garażu, wyposażenia, dostaw wody, energii, ciepła, utrzymania budynku, ochrony i wywozu śmieci. Nie zostały przekroczone limity zobowiązujące do sporządzenia lokalnej dokumentacji cen transferowych.

## **8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło**

Nie dotyczy Fundacji Klimczok.

## **9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności**

Nie zauważa się zagrożeń dla kontynuowania działalności, poza znacznym wzrostem cen w gospodarce, które wpływają na zwiększenie kosztów pobytu w DPS, a tym samym na wzrost ceny za pobyt mieszkańca domu opieki, co może skutkować utratą dotychczasowych pensjonariuszy lub możliwości pozyskania nowych.

## **10. Pozostałe informacje i objaśnienia**

Wzrost inflacji wpłynął negatywnie na działanie DPS, zwiększając znacznie koszty jego funkcjonowania, wymuszając rekalkulację kosztu pobytu mieszkańca, którego zwiększenie może działać zniechęcająco do umieszczania w nim osób starszych.

Pozostałe informacje w Fundacji nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania za rok 2023.

*Bystra, dnia 27.03.2024 r.*

---

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

Jednostka obliczeniowa: .....zł.....

| AKTYWA |  | Stan na dzień kończący |                       | PASywa |   | Stan na dzień kończący |                       |
|--------|--|------------------------|-----------------------|--------|---|------------------------|-----------------------|
|        |  | rok bieżący<br>2023    | rok poprzedni<br>2022 |        |   | rok bieżący<br>2023    | rok poprzedni<br>2022 |
| A      | Aktywa trwałe  | 488 375,05             | 403 381,02            | A      | Kapitał (fundusz) własny  | -176 514,90            | -266 832,69           |
| I      | Wartości niematerialne i prawne  | 257 732,78             | 368 189,68            | I      | Kapitał (fundusz) podstawowy  | 6 000,00               | 6 000,00              |
| 1      | Koszty zakończonych prac rozwojowych   | 0,00                   | 0,00                  | II     | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:  | 0,00                   | 0,00                  |
| 2      | Wartość firmy  | 257 732,78             | 368 189,68            |        | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00                   | 0,00                  |
| 3      | Inne wartości niematerialne i prawne   | 0,00                   | 0,00                  |        |   | 0,00                   | 0,00                  |
| 4      | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                   | 0,00                  |        |   | 0,00                   | 0,00                  |
| II     | Rzeczowe aktywa trwałe   | 230 642,27             | 35 191,34             | III    | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:   | 0,00                   | 0,00                  |
| 1      | Środki trwałe  | 230 642,27             | 35 191,34             |        | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej   | 0,00                   | 0,00                  |
| a)     | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            | 0,00                   | 0,00                  | IV     | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:   | 0,00                   | 0,00                  |
| b)     | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         | 0,00                   | 0,00                  |        | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  | 0,00                   | 0,00                  |
| c)     | urządzenia techniczne i maszyny  | 0,00                   | 0,00                  |        | – na udziały (akcje) własne   | 0,00                   | 0,00                  |
| d)     | środki transportu  | 206 008,33             | 0,00                  |        |   | 0,00                   | 0,00                  |
| e)     | inne środki trwałe   | 24 633,94              | 35 191,34             |        |   | 0,00                   | 0,00                  |
| 2      | Środki trwałe w budowie  | 0,00                   | 0,00                  | V      | Zysk (strata) z lat ubiegłych   | -272 832,69            | -208 339,08           |
| 3      | Zaliczki na środki trwałe w budowie  | 0,00                   | 0,00                  |        | STRATA Z 2020   | -3 721,13              | -3 721,13             |
| III    | Należności długoterminowe  | 0,00                   | 0,00                  |        | STRATA Z 2021   | -204 617,95            | -204 617,95           |
| 1      | Od jednostek powiązanych   | 0,00                   | 0,00                  |        | STRATA Z 2022   | -64 493,61             | 0,00                  |
| 2      | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                   | 0,00                  |        |   | 0,00                   | 0,00                  |
| 3      | Od pozostałych jednostek   | 0,00                   | 0,00                  |        |   |                        |                       |
| IV     | Inwestycje długoterminowe  | 0,00                   | 0,00                  | VI     | Zysk (strata) netto   | 90 317,79              | -64 493,61            |
| 1      | Nieruchomości  | 0,00                   | 0,00                  | VII    | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                              | 0,00                   | 0,00                  |

|    |   |            |            |     |  |              |              |
|----|---|------------|------------|-----|--|--------------|--------------|
| 2  | Wartości niematerialne i prawne   | 0,00       | 0,00       | B   | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania   | 1 271 853,60 | 1 429 472,78 |
| 3  | Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00       | 0,00       | I   | Rezerwy na zobowiązania  | 0,00         | 0,00         |
| a) | w jednostkach powiązanych   | 0,00       | 0,00       | 1   | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0,00         | 0,00         |
|    | – udziały lub akcje   | 0,00       | 0,00       | 2   | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  | 0,00         | 0,00         |
|    | – inne papiery wartościowe  | 0,00       | 0,00       |     | – długoterminowa   | 0,00         | 0,00         |
|    | – udzielone pożyczki  | 0,00       | 0,00       |     | – krótkoterminowa  | 0,00         | 0,00         |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00       | 0,00       | 3   | Pozostałe rezerwy  | 0,00         | 0,00         |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           | 0,00       | 0,00       |     | – długoterminowe   | 0,00         | 0,00         |
|    | – udziały lub akcje   | 0,00       | 0,00       |     | – krótkoterminowe  | 0,00         | 0,00         |
|    | – inne papiery wartościowe  | 0,00       | 0,00       | II  | Zobowiązania długoterminowe  | 0,00         | 0,00         |
|    | – udzielone pożyczki  | 0,00       | 0,00       | 1   | Wobec jednostek powiązanych  | 0,00         | 0,00         |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00       | 0,00       | 2   | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              | 0,00         | 0,00         |
| c) | w pozostałych jednostkach   | 0,00       | 0,00       | 3   | Wobec pozostałych jednostek  | 0,00         | 0,00         |
|    | – udziały lub akcje   | 0,00       | 0,00       | a)  | kredyty i pożyczki   | 0,00         | 0,00         |
|    | – inne papiery wartościowe  | 0,00       | 0,00       | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00         | 0,00         |
|    | – udzielone pożyczki  | 0,00       | 0,00       | c)  | inne zobowiązania finansowe  | 0,00         | 0,00         |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00       | 0,00       | d)  | zobowiązania wekslowe  | 0,00         | 0,00         |
| 4  | Inne inwestycje długoterminowe  | 0,00       | 0,00       | e)  | inne   | 0,00         | 0,00         |
| V  | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 0,00       | 0,00       | III | Zobowiązania krótkoterminowe   | 1 271 853,60 | 1 429 472,78 |
| 1  | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0,00       | 0,00       | 1   | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych   | 314 377,97   | 356 394,63   |
| 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe   | 0,00       | 0,00       | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 314 377,97   | 356 394,63   |
|    |   |            |            |     | – do 12 miesięcy   | 314 377,97   | 356 394,63   |
|    |   |            |            |     | – powyżej 12 miesięcy  | 0,00         | 0,00         |
| B  | Aktywa obrotowe   | 606 963,65 | 759 259,07 | b)  | inne   | 0,00         | 0,00         |
| I  | Zapasy  | 9 261,94   | 10 355,18  |     |  |              |              |
| 1  | Materiały   | 9 261,94   | 10 355,18  |     |  |              |              |
| 2  | Półprodukty i produkty w toku   | 0,00       | 0,00       | 2   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00         | 0,00         |
| 3  | Produkty gotowe   | 0,00       | 0,00       | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 0,00         | 0,00         |
|    |   |            |            |     | – do 12 miesięcy   | 0,00         | 0,00         |
|    |   |            |            |     | – powyżej 12 miesięcy  | 0,00         | 0,00         |
| 4  | Towary  | 0,00       | 0,00       |     |  |              |              |
| 5  | Zaliczki na dostawy i usługi  | 0,00       | 0,00       |     |  |              |              |
| II | Należności krótkoterminowe  | 93 708,95  | 101 467,26 | b)  | inne   | 0,00         | 0,00         |
| 1  | Należności od jednostek powiązanych   | 0,00       | 0,00       | 3   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek   | 957 475,63   | 1 073 078,15 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 0,00       | 0,00       | a)  | kredyty i pożyczki   | 0,00         | 0,00         |
|    | – do 12 miesięcy  | 0,00       | 0,00       | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00         | 0,00         |
|    | – powyżej 12 miesięcy   | 0,00       | 0,00       | c)  | inne zobowiązania finansowe  | 0,00         | 0,00         |
| b) | inne  | 0,00       | 0,00       | d)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 355 779,01   | 339 577,21   |
|    |   |            |            |     | – do 12 miesięcy   | 355 779,01   | 339 577,21   |
| 2  | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00       | 0,00       |     |  |              |              |

|     |   |              |              |    |  |              |              |
|-----|---|--------------|--------------|----|--|--------------|--------------|
| a)  | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:   | 0,00         | 0,00         |    | – powyżej 12 miesięcy  | 0,00         | 0,00         |
|     | – do 12 miesięcy  | 0,00         | 0,00         | e) | zaliczki otrzymane na dostawy<br>i usługi  | 15 239,64    | 34 916,63    |
|     | – powyżej 12 miesięcy   | 0,00         | 0,00         | f) | zobowiązania wekslowe  | 0,00         | 0,00         |
| b)  | inne  | 0,00         | 0,00         | g) | z tytułu podatków, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych | 129 410,14   | 91 961,33    |
| 3   | Należności od pozostałych<br>jednostek  | 93 708,95    | 101 467,26   | h) | z tytułu wynagrodzeń   | 138 270,93   | 110 175,46   |
| a)  | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:   | 80 770,00    | 94 923,66    | i) | inne   | 318 775,91   | 496 447,52   |
|     | – do 12 miesięcy  | 80 770,00    | 94 923,66    | 4  | Fundusze specjalne   | 0,00         | 0,00         |
|     | – powyżej 12 miesięcy   | 0,00         | 0,00         | IV | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>  | 0,00         | 0,00         |
| b)  | z tytułu podatków, dotacji, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych | 6 646,68     | 0,00         | 1  | Ujemna wartość firmy   | 0,00         | 0,00         |
| c)  | inne  | 6 292,27     | 6 543,60     | 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe  | 0,00         | 0,00         |
| d)  | dochodzone na drodze sądowej  | 0,00         | 0,00         |    | – długoterminowe   | 0,00         | 0,00         |
| III | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>   | 485 912,78   | 635 465,42   |    | – krótkoterminowe  | 0,00         | 0,00         |
| 1   | Krótkoterminowe aktywa<br>finansowe   | 485 912,78   | 635 465,42   |    |  |              |              |
| a)  | w jednostkach powiązanych   | 0,00         | 0,00         |    |  |              |              |
|     | – udziały lub akcje   | 0,00         | 0,00         |    |  |              |              |
|     | – inne papiery wartościowe  | 0,00         | 0,00         |    |  |              |              |
|     | – udzielone pożyczki  | 0,00         | 0,00         |    |  |              |              |
|     | – inne krótkoterminowe aktywa<br>finansowe  | 0,00         | 0,00         |    |  |              |              |
| b)  | w pozostałych jednostkach   | 0,00         | 0,00         |    |  |              |              |
|     | – udziały lub akcje   | 0,00         | 0,00         |    |  |              |              |
|     | – inne papiery wartościowe  | 0,00         | 0,00         |    |  |              |              |
|     | – udzielone pożyczki  | 0,00         | 0,00         |    |  |              |              |
|     | – inne krótkoterminowe aktywa<br>finansowe  | 0,00         | 0,00         |    |  |              |              |
| c)  | środki pieniężne i inne aktywa<br>pieniężne   | 485 912,78   | 635 465,42   |    |  |              |              |
|     | – środki pieniężne w kasie i na<br>rachunkach   | 485 912,78   | 635 465,42   |    |  |              |              |
|     | – inne środki pieniężne   | 0,00         | 0,00         |    |  |              |              |
|     | – inne aktywa pieniężne   | 0,00         | 0,00         |    |  |              |              |
| 2   | Inne inwestycje<br>krótkoterminowe  | 0,00         | 0,00         |    |  |              |              |
| IV  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia<br/>międzyokresowe</b>   | 18 079,98    | 11 971,21    |    |  |              |              |
| C   | <b>Należne wpłaty na kapitał<br/>(fundusz) podstawowy</b>   | 0,00         | 0,00         |    |  |              |              |
| D   | <b>Udziały (akcje) własne</b>   | 0,00         | 0,00         |    |  |              |              |
|     | <b>AKTYWA razem<br/>(suma poz. A i B i C i D)</b>   | 1 095 338,70 | 1 162 640,09 |    | <b>PASYWA razem<br/>(suma poz. A i B)</b>  | 1 095 338,70 | 1 162 640,09 |

FUNDACJA KLIMCZOK  
 UL. KLIMCZOKA 82,  
 43-360 BYSTRA  
 NIP: 9372684554  
 (dane jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
 sporządzony za okres 01.01.2023-31.12.2023  
 (wariant porównawczy) jednostka obliczeniowa: ...zł...

| Wiersz   | Wyszczególnienie   | Dane za             |                       |
|----------|--|---------------------|-----------------------|
|          |  | rok bieżący<br>2023 | rok poprzedni<br>2022 |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | 7 209 254,49        | 6 068 843,23          |
|          | – od jednostek powiązanych   | 0,00                | 0,00                  |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 7 209 254,49        | 6 068 843,23          |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00                | 0,00                  |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               | 0,00                | 0,00                  |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 0,00                | 0,00                  |
|          |  | 0,00                | 0,00                  |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | 7 163 531,21        | 6 076 326,98          |
| I        | Amortyzacja  | 16 689,07           | 10 557,40             |
| II       | Zużycie materiałów i energii   | 747 062,51          | 627 365,27            |
| III      | Usługi obce  | 3 407 521,25        | 3 084 143,54          |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:   | 2 816,33            | 212,00                |
|          | – podatek akcyzowy   |                     | 0,00                  |
| V        | Wynagrodzenia  | 2 315 691,95        | 1 907 524,79          |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 441 912,35          | 361 951,60            |
|          | – emerytalne   | 213 009,32          | 174 514,64            |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe   | 221 837,75          | 84 572,38             |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 0,00                | 0,00                  |
|          |  | 0,00                | 0,00                  |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>  | 55 723,28           | 7 483,75              |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | 146 224,41          | 55 051,14             |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 | 0,00                | 0,00                  |
| II       | Dotacje  | 133 601,88          | 48 400,00             |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 0,00                | 0,00                  |
| IV       | Inne przychody operacyjne  | 12 622,53           | 6 651,14              |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | 111 056,90          | 111 298,69            |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               | 0,00                | 0,00                  |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 0,00                | 0,00                  |
| III      | Inne koszty operacyjne   | 111 056,90          | 111 298,69            |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                            | 90 890,79           | -63 731,30            |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>   | 0,00                | 110,18                |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:  | 0,00                | 0,00                  |
|          | a) od jednostek powiązanych, w tym:  | 0,00                | 0,00                  |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 | 0,00                | 0,00                  |
|          | b) od jednostek pozostałych, w tym:  | 0,00                | 0,00                  |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 | 0,00                | 0,00                  |
| II       | Odsetki, w tym:  | 0,00                | 110,18                |
|          | – od jednostek powiązanych   |                     | 0,00                  |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     | 0,00                | 0,00                  |
|          | – w jednostkach powiązanych  | 0,00                | 0,00                  |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych  | 0,00                | 0,00                  |
| V        | Inne   | 0,00                | 0,00                  |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | 0,00                | 644,49                |
| I        | Odsetki, w tym:  | 0,00                | 644,49                |
|          | – dla jednostek powiązanych  | 0,00                | 0,00                  |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   | 0,00                | 0,00                  |
|          | – w jednostkach powiązanych  | 0,00                | 0,00                  |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych  | 0,00                | 0,00                  |
| IV       | Inne   | 0,00                | 0,00                  |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>  | 90 890,79           | -64 265,61            |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>   | 573,00              | 228,00                |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                   | 0,00                | 0,00                  |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>   | 90 317,79           | -64 493,61            |