

Informacja dodatkowa

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

- hipoteka z tytułu kredytu inwestycyjnego zwykła w **wysokości 6 000 000,00zł** i kaucyjna w wysokości **519 000,00zł** (na pierwszym miejscu) na nieruchomości położonej we Wrocławiu ul. Swobodna 8a, dla której Sąd Rejonowy we Wrocławiu prowadzi księgę wieczystą KW nr WR1K/00127173/9, wraz z cesją praw polisy ubezpieczeniowej;

- z tytułu utraty bonifikaty udzielonej przez Gminę Wrocław w akcie notarialnym Rep. A nr 5909/2009 z 09.10.2009r. (nabycie nieruchomości przy ul. Swobodnej) - hipoteka kaucyjna **5.800.000,00zł** na nieruchomości położonej przy ul. Swobodnej 8a we Wrocławiu

- z tytułu odmiennej interpretacji Ministerstwa Finansów (sprzedaż nieruchomości w dniu 09.10.2009r. przez Gminę Wrocław została zafakturowana stawka VAT ZW) - hipoteka kaucyjna **2.000.000,00zł** na nieruchomości położonej przy ul. Swobodnej 8a we Wrocławiu

- z tytułu odmiennej interpretacji Ministerstwa Finansów (sprzedaż nieruchomości w dniu 09.10.2009r. przez Gminę Wrocław została zafakturowana stawka VAT ZW) - hipoteka kaucyjna **2.000.000,00zł** na nieruchomości położonej przy ul. Manganowej 10 we Wrocławiu

- hipoteka umowna na rzecz Województwa Dolnośląskiego do kwoty 203 176,00zł. jako zabezpieczenie zwrotu udzielonego dofinansowania ze środków PFRON na podstawie umowy nr DS.-R/130/2019

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Na dzień 31-12-2020

- weksel własny In blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z oświadczeniem o poddaniu się egzekucji jako zabezpieczenie należności wynikających z & 12 aktu

notarialnego -wykup nieruchomości przy ulicy Swobodnej 8a do Gminy Wrocław; kwota 243 620,74zł.

Weksle własne in blanco wystawione w celu zabezpieczenia realizacji niżej wymienionych projektów:

- „Mikołaj w Teatrze Lalek” umowa nr DS.-N/4098/13 ; projekt sfinansowany przez Samorząd Województwa Dolnośląskiego kwota 10 000,00 zł
- „Spotkanie z Mikołajem” umowa nr DS.-N/33/2015 sfinansowany przez Samorząd Województwa Dolnośląskiego kwota 8 440,00zł
- „Mikołajki 2016” umowa nr DS.-N/88/2016 sfinansowany przez Samorząd Województwa Dolnośląskiego Wartość projektu 32 588,00zł; Wartość dotacji: 29 000,00zł;
- "Mikołajki 2017", umowa DS-N/127/2017, sfinansowany przez Województwo Dolnośląskie ze środków PFRON. Kwota dotacji 6000,00 zł.
- Opracowanie albumu „Razem w pełni sprawni” umowa nr DS.-N/3736/2011 sfinansowany przez Województwo Dolnośląskie kwota 10 000,00 zł.
- Upowszechnianie rezultatów projektu „Razem w pełni sprawni” umowa nr DS.-N/944/13 sfinansowany przez Województwo Dolnośląskie kwota 219 327,39 zł
- „Razem w pełni sprawni” (umowa kwiecień 2013) wsparcie zdania publicznego w rozumieniu art. 16 ust 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, sfinansowany przez Województwo Dolnośląskie kwota 220 000,00 zł
- „Razem w pełni sprawni” umowa nr DS.-N/579/2014 wsparcie zdania publicznego w rozumieniu art. 16 ust 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie; projekt sfinansowany przez Województwo Dolnośląskie kwota 170 000,00 zł;
- „Razem w pełni sprawni” umowa nr DS-N/35/2016 sfinansowany przez Województwo Dolnośląskie wartość projektu: 50 920,00zł; wartość dotacji: 48 000,00zł;
- "Razem w pełni sprawni 2017", umowa nr DS-N/20/2017 z dn. 26 maja 2017 r., sfinansowany przez Województwo Dolnośląskie kwota dotacji 40 000,00 zł.

- „Razem w pełni sprawni” umowa nr DS.-N/15/2018 Kwota projektu 68 048,00zł. wartość dotacji 60 000,00zł.

- „Sprawni w pracy” projekt realizowany przez UMWD w partnerstwie z czterema organizacjami pozarządowymi; współfinansowany ze środków UE w ramach EFS. Kwota 628 904,23 zł.

- „Inkluzja przez sztukę”, na podstawie umowy Nr DS.-N/3018/2011 projekt sfinansowany przez Gminę Wrocław kwota : 39 143,00 zł.

- „Mam prawo! Kampania informacyjna na rzecz praw dzieci niepełnosprawnych” umowa nr DS.-N/3019/2011 projekt sfinansowany przez Województwo Dolnośląskie kwota: 17 000,00 zł

- „Promyk Słońca na co dzień” umowa nr DS.-N/2397/12 projekt sfinansowany przez Województwo Dolnośląskie kwota: 65 00,00 zł.

- „Organizacja imprezy integracyjnej dla dzieci”, umowa nr DS.-N/4542/13 projekt sfinansowany przez Województwo Dolnośląskie kwota 10 000,00 zł

- „Organizowanie regionalnych imprez kulturalnych, sportowych, turystycznych i rekreacyjnych dla osób niepełnosprawnych umowa nr DS.-N/4146/12 sfinansowany przez Województwo Dolnośląskie kwota 10 000,00 zł

- „Lato z Promykiem 2014”, umowa nr DS.-N/576/14 Sfinansowane przez Zarząd Województwa Dolnośląskiego, wartość projektu: 26 085,00zł; wartość dotacji: 25 000,00zł;

- „Bajkowa jesień” umowa nr DS.-N/2931/2014 wsparcie realizacji zadania publicznego przez zarząd województwa dolnośląskiego w kwocie 50 080,00zł. (wrzesień - grudzień 2014)

- "Udostępnianie i upowszechnianie usługi asystentury funkcjonalnej dla osób z niepełnosprawnościami"; umowa nr DS.-N/19/2015 okres realizacji 1.09. 2015 - 31.12.2015; środki z Samorządu Województwa Dolnośląskiego, kwota 40 580,00zł

- "Szczególne rodzicielstwo" okres realizacji: 1-31.12.2015, Projekt finansowany przez PFRON oraz z środków Samorządu Województwa Dolnośląskiego, kwota 8 840,75zł

- „Bank Asystentów’ 2016 realizowany na podstawie umowy nr DS-N/9/2016 Wartość projektu: 116 860,00zł; Wartość dotacji: 101 450,00zł;

- „Organizacja imprezy integracyjnej w Operze Wrocławskiej dla niepełnosprawnych dzieci z regionu” - wsparcie zadania publicznego w rozumieniu art. 16 ust 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie; projekt dofinansowany przez Samorząd Województwa Dolnośląskiego; kwota 10 000,00 zł.

- „Promyk Słońca na co dzień,, wsparcie zadania publicznego w rozumieniu art. 16 ust 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie; projekt sfinansowany przez Samorząd Województwa Dolnośląskiego, kwota 65 000,00 zł;

- Projekt „Rozwój kompetencji szkolnych i umiejętności społecznych przedszkolaków oraz poprawa kompetencji zawodowych nauczycieli wychowania przedszkolnego” umowa nr **RPDS.10.01.02-02-0007/16-00** kwota 209 012,50zł. (weksel zwrócony w 2021)

- Projekt „SAMO – Dzielni” umowa nr **RPDS.09.02.02-02.0009/16-00** w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020, działanie 9.2 Dostęp do wysokiej jakości usług społecznych. Kwota dofinansowania 1 746 169,92zł.

- Usługi asystenckie na rzecz osób z niepełnosprawnościami z obszaru Dolnego Śląska umowa nr **RPDS.09.02.01-02.0022/16-00**, działanie 9.2 Dostęp do wysokiej jakości usług społecznych. Kwota dofinansowania 1 455 252,00zł.

- Projekt „SAMO – Dzielni edycja 2” umowa nr **RPDS.09.02.01-02.0060/19-00** w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020, działanie 9.2 Dostęp do wysokiej jakości usług społecznych. Kwota dofinansowania 4 001 761,37 zł

- MALUCH + 2020, umowa nr 68/M4/D/2020 zabezpieczenie realizacji zadania w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+ 2020” kwota 162 900,00zł.

- „Wczesna pomoc dziecku niepełnosprawnemu” 2011 umowa WPD/000026/01/D - finansowany ze środków **PFRON**; kwota 115602,00zł.

- „Wczesna pomoc dziecku niepełnosprawnemu” 2012 umowa WPD/000034/01/D - finansowany ze środków **PFRON**; kwota 103 041,91 zł.

- „Kompleksowa i ciągła rehabilitacja dzieci i młodzieży niepełnosprawnych do 18 roku życia” projekt finansowany przez **PFRON** umowa **ZZO/000228/07/D** termin realizacji od 01-04-2012 do 31-03-2013 kwota **387657,95 zł**

- „Kompleksowa i ciągła rehabilitacja dzieci i młodzieży niepełnosprawnych do 18 roku życia” projekt finansowany przez **PFRON aneks nr 2 ZZO/000228/07/D** termin realizacji od 01-04-2013 do 31-03-2014 kwota **380218,00 zł**

- „Kompleksowa i ciągła rehabilitacja dzieci i młodzieży niepełnosprawnych do 18 roku życia” projekt finansowany przez **PFRON umowa ZZO/000325/07/D** termin realizacji od 01-04-2014 do 31-03-2015, kwota **428336 zł**

- „Kompleksowa i ciągła rehabilitacja dzieci i młodzieży niepełnosprawnych do 18 roku życia” projekt finansowany przez **PFRON aneks nr 3 do umowy ZZO/000325/07/D** termin realizacji od 01-04-2015 do 31-03-2016, kwota **344352,72 zł**

- „Kompleksowa i ciągła rehabilitacja dzieci i młodzieży niepełnosprawnych do 18 roku życia” - projekt finansowany przez **PFRON; aneks nr 4 do umowy ZZO/000325/07/D;** termin realizacji od 01-04-2016 do 31-03-2017, kwota 178 009,69 zł

- „Kompleksowa i ciągła rehabilitacja dzieci i młodzieży niepełnosprawnych do 18 roku życia" **do umowy ZZO/000541/07/D** - projekt finansowany przez **PFRON;**; termin realizacji od 01-04-2017 do 31-03-2018, kwota 333 579,20 zł

- „Kompleksowa i ciągła rehabilitacja dzieci i młodzieży niepełnosprawnych do 18 roku życia” - projekt finansowany przez **PFRON, aneks z dnia 15.06.2018 do umowy nr ZZO/000541/07/D;** termin realizacji od 01-04-2018 do 31-03-2019, kwota ogólna projektu 405 459,00 zł. dotacja 385 186,05zł.

- Projekt dofinansowany ze środków **PFRON** na roboty budowlane, dotyczące obiektów służących rehabilitacji w związku z potrzebami osób niepełnosprawnych umowa nr **DS.-R/130/2019** kwota zabezpieczona wekslem 121 900,00 PLN

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 nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Na majątek organizacji składają się (z podaniem wysokości)

I. Aktywa trwale – 7 517 739,48

II. Aktywa obrotowe – 17 931 051,29

Zapasy- 218 142,58

- Kampania 1% podatku – 197 680,00
- Pozostałe 19 576,37
- Towary 886,21

Środki finansowe w kasie - 8446,59

Środki finansowe na rachunku bankowym – 16 653 658,02

Należności – 795 175,02

- NFZ – 309 895,31
- Usługi medyczne płatne
- Usługi najmu
- Usługi szkoleniowe
- Usługi oświatowe

III. Pasywa – Fundusz Własny – 18 438 201,13

Fundusz statutowy – 4 296,00

Fundusz zapasowy – 11 142838,43

Zysk (strata) z lat ubiegłych – 5 793 736,85

Zysk (strata) roku bieżącego – 1 497 329,85

IV. Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy – 7 010 589,64

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – 334 767,04

Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego – 13 000,00

Zobowiązania krótkoterminowe 978 456,58

Zobowiązania z tytułu subwencji PFR – 398 667,00

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 409 593,36

- Usługi medyczne
- Usługi budowlane
- Media

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń publicznoprawnych – 90 362,41

Rozliczenia międzyokresowe

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego 2020	koniec roku obrotowego 2020
Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	7 930 277,37	5 684 366,02
część długoterminowa (środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych do rozliczenia w przyszłych okresach; opłaty za szkolenia wykonane w przyszłych okresach);	3 864 731,50	1 427 376,18
część krótkoterminowa (środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych przypadające do rozliczenia na następny rok obrotowy oraz inne krótkoterminowe międzyokresowe rozliczenia przychodów; dotacje na rok przyszły)	4 065 545,87	4 256 989,84

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

Patrz pkt. 5

5. Informacje o strukturze przychodów i poniesionych kosztów

Przychody ogółem: 17 764 004,69

Przychody według rodzaju działalności:

Rodzaj działalności	Przychody za 2019	Przychody za 2020
Działalność pożytku publicznego nieodpłatna	9 088 286,82	8 605 536,78
Działalność pożytku publicznego odpłatna	5 228 122,73	4 885 808,86
Działalność gospodarcza	4 847 627,54	3 627 662,63
Przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne	424 836,95	644 996,42
Razem	19 588 874,04	17 764 004,69

Informacja o źródłach dotacji w roku 2020

LP	Organ udzielający dotacji	Tytuł projektu/programu	Przyznana dotacja zgodnie z umową/ uchwałą	wartość dotacji (wpływ) w 2020	koszty poniesione z dotacji w 2020
1	Gmina Wrocław	Prowadzenie punktów poradnictwa rodzinnego na terenie Wrocławia - Poradnia rodzinna Fundacji "Promyk Słońca"	30 000,00	30 000,00	30 000,00

2	Gmina Wrocław ze środków PFRON	Rehabilitacja społeczna osób niepełnosprawnych zlecana ze środków PFRON – I edycja - Wrocławski Punkt Informacji dla Osób Niepełnosprawnych edycja 2020	55 000,00	55 000,00	55 000,00
3	Gmina Wrocław ze środków własnych oraz Funduszu Solidarnościowego Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej	Opieka wychnieniowa	106 780,00	106 780,00 zł	105 169,58 zł
4	Gmina Wrocław ze środków własnych oraz Funduszu Solidarnościowego Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej	Asystent osoby niepełnosprawnej (projekt wieloletni)	502 227,00	502 227,00	352 364,00
5	Gmina Wrocław	Wrocławski Punkt Informacji dla Osób Niepełnosprawnych – kontynuacja 2020	10 000,00	10 000,00	10 000,00
6	Gmina Wrocław ze środków PFRON	Rehabilitacja społeczna osób niepełnosprawnych zlecana ze środków PFRON – II edycja. Wieloprofilowe zajęcia wspierające aktywizację społeczną młodzieży z niepełnosprawnościami	30 450,00	30 450,00	30 450,00
7	Gmina Wrocław	Promocja Wrocławia jako miasta dostępnego dla osób ze specjalnymi potrzebami poprzez publikację informatora oraz nagranie filmików informacyjnych Wromik – edycja 2	58 000,00	57 810,00	57 810,00

8	Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego i budżetu państwa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020	SAMO-Dzielni edycja 2 (projekt wieloletni)	4 001 761,37	83 497,58 zł	83 497,58 zł
10	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	Rehabilitacja dzieci i młodzieży z niepełnosprawnościami (projekt wieloletni) 2019-2020 2020-2021	467 738,56 452 406,26	430195,00	413999,36
11	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	Bezpieczne WTZ i rehabilitacja społeczno-zawodowa osób z niepełnosprawnościami	13 608,00	13 608,00	13 608,00
12	Gmina Wrocław	Niepubliczny Integracyjny Żłobek Promyk Słońca	578 160,00	578 160,00	578 160,00
13	MEN (Gmina Wrocław)	Program "za życiem" (program wieloletni)	5 505 210,00	1 514 930,00	967 285,00
14	Gmina Wrocław	Wczesne wspomaganie rozwoju	717 026,34	717 026,34	717 026,34
15	Starostwo Powiatowe	Wczesne wspomaganie rozwoju Dzierżoniów	329 592,00	329 592,00	329 592,00
16	Gmina Wrocław	Publiczne Przedszkole Integracyjne Promyk Słońca	3 255 224,28	3 255 224,28	3 255 224,28
17	Gmina Wrocław	Niepubliczna Specjalna Szkoła Podstawowa	376 710,16	376 710,16	376 710,16
18	Gmina Wrocław	Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+”, zwanego dalej „Programem” - konkurs „MALUCH+” 2020.	162 765,00	142 175,00	142 175,00

Struktura kosztów i wynik finansowy ze względu na rodzaj działalności

Rodzaj działalności	Przychody	Koszty	Zysk/strata
Działalność pożytku publicznego	13 491 345,64	12 582 557,31	908 788,33
nieodpłatna	8 605 536,78	7 576 344,22	1 029 192,56
odpłatna	4 885 808,86	5 006 213,09	-120 404,23
Działalność gospodarcza	3 627 662,63	3 526 200,08	101 462,55
Podatek dochodowy	0	17 233,00	-17 233,00
Przychody operacyjne i finansowe	644 996,42	140 684,45	504 311,97
Ogółem:	17 764 004,69	16 266 674,84	1 497 329,85

Struktura kosztów i wynik na działalności odpłatnej pożytku publicznego

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
Dotacje i darowizny	4 210 094,44	4 210 094,44	0,00
Wpłaty rodziców dot. żłobka i przedszkola	675 714,42	796 118,65	-120 404,23
Razem	4 885 808,86	5 006 213,09	-120 404,23

Struktura kosztów i wynik na działalności nieodpłatnej pożytku publicznego

Rodzaj działalności	Przychody	Koszty	Zysk/strata
Usługi medyczne	3 686 567,99	3 367 799,08	318 768,91
<i>w tym przychody/koszty finansowe i pozostałe przychody/koszty operacyjne</i>	<i>119 819,64</i>	<i>0,00</i>	<i>119 819,64</i>
1% podatku na rzecz organizacji pożytku publicznego	1 888 116,14	1 015 964,94	872 151,20
<i>w tym przychody/koszty finansowe i pozostałe przychody/koszty operacyjne</i>	<i>1 908,10</i>	<i>0,00</i>	<i>1 908,10</i>
Dotacje i darowizny zw. z działalnością p.p.	3 198 365,22	3 238 365,03	-39 999,81
<i>w tym przychody/koszty finansowe i pozostałe przychody/koszty operacyjne</i>	<i>45 784,83</i>	<i>45 784,83</i>	<i>0,00</i>
Razem	8 773 049,35	7 622 129,05	1 150 920,30

Struktura kosztów i wynik na działalności gospodarczej

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
Szkolenia i konferencje	2 187 564,87	1 415 079,17	772 485,70
Praktyka lekarska, praktyka stomatologiczna, działalność fizjoterapeutyczna	1 153 554,63	644 694,68	508 859,95
Pozostałe m.in. wynajem pomieszczeń	764 026,98	1 561 325,85	-797 298,87
<i>w tym przychody/koszty finansowe i pozostałe przychody operacyjne</i>	477 483,85	94 899,62	382 584,23
Podatek dochodowy	0,00	17 233,00	-17 233,00
Razem	4 105 146,48	3 638 332,70	466 813,78

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Propozycja podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy 2020_w kwocie

1 497 329,85 zł. :

- Zwiększenie kapitału statutowego w kwocie 1 497 329,85 zł.

7. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Przychody z tytułu 1 % podatku od osób fizycznych w 2020 r wyniosły 1 888 116,14zł, poniesione koszty z tytułu 1 % podatku wyniosły 1 015 964,94zł.

W roku 2020 uzyskano dodatkowe środki zasilające konto 1% w wysokości 1 908,10 pochodzące z lokat terminowych utworzonych ze środków z 1%

Sposób wydatkowania środków z 1%:

- sfinansowanie rehabilitacji dzieci i zwrot kosztów leczenia dzieci-cel szczegółowy
- dofinansowanie działalności Punktu Informacyjnego dla Osób Niepełnosprawnych,
- dofinansowanie realizacji projektu pn. Asystent Osoby Niepełnosprawnej,
- dofinansowanie realizacji projektu Ciągła i Kompleksowa Rehabilitacja Dzieci,

- dofinansowanie realizacji projektu pn. Opieka wytchnieniowa

- dofinansowanie części kosztów kampanii 1%

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1–7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

8.1 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;

Do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego wybuch pandemii koronawirusa, znacząco wpłynął na sytuację gospodarczą świata i kraju. Pod koniec 2019 roku po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 roku wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ zmieniał się okresowo. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym, lecz za zdarzenie wymagające dodatkowych ujawnień. Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia i nadal nie jest ustabilizowana. Do tej pory kierownictwo jednostki odnotowało zauważalny wpływ na sprzedaż działalności gospodarczej od miesiąca marca 2020 roku, w tym spadek obrotów ze sprzedaży w kwietniu wyniósł ponad 85% w stosunku do analogicznego okresu z roku 2019. Z uwagi na tak istotny spadek przychodów ze sprzedaży w kwietniu, Fundacja skorzystała w 2020 roku z różnych form wsparcia jakie powstały w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2, w tym:

- subwencji finansowej z Polskiego Funduszu Rozwoju SA,
- dofinansowania z PUP części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne,

Na dzisiaj trudno przewidzieć przyszłe skutki jak i termin opanowania pandemii. W kraju nadal obowiązują obostrzenia w pomieszczeniach zamkniętych, które powoli są znoszone. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

8.2 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;

W bieżącym roku sprawozdawczym zostały zmienione zasady rachunkowości w zakresie ujmowania w księgach rachunkowych oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym „wpływów z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych” i wydatków finansowanych z

tych wpływów. Zmiany te wprowadzono ze skutkiem od 01 stycznia 2020r. Poniżej specyfika wdrożonych zmian:

- Otrzymane środki pieniężne z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych są prezentowane w przychodach z działalności nieodpłatnego pożytku publicznego. Dotychczas wpływy te były prezentowane w „rozliczeniach międzyokresowych” lub „pozostałych rozrachunkach” jeżeli dotyczyły celu szczegółowego .

Przychód bilansowy był rozpoznawany w okresie poniesienia wydatków oraz w wysokości poniesionych wydatków. W przypadku wpływów z 1% dotyczących celu szczegółowego przychód i koszt nie był rozpoznawany, a ewidencja było prowadzona na koncie rozrachunkowych. Powyższa zmiana powoduje prezentację w przychodach wszystkich wpływów z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w dacie rzeczywistego wpływu. Natomiast wszystkie wydatki dotyczące realizacji usług z 1 % są rozpoznawane w dacie poniesienia.

8.3 Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Wpływ zmian zasad rachunkowości opisany w pkt. 8.2 na dane liczbowe został zaprezentowany w bilansie oraz rachunku zysków i strat w dodatkowej kolumnie „Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy”, w tym:

Przesunięcie wpływów z 1% z pozycji pasywów Rozliczenia międzyokresowe 7 025 644,40zł do Przychodów z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego 1 886 208,04 zł oraz do pozycji pasywów Zysk (strata) z lat ubiegłych 5 139 436,36zł

Sporządziła: Główna Księgowa
Monika Woźniak
Monika Woźniak

Dyrektor Generalny Fundacji

Anna Grabowska

Członek Zarządu

Adriana Pietraszkiewicz

Warszawa, dnia 30 czerwca 2021 r.

