

Regionalna Fundacja Pomocy Niewidomym

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Regionalna Fundacja Pomocy Niewidomym

Siedziba: Świętego Piotra 9/, 41-500 Chorzów

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6270013553

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000018926

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Jednostka sporządza łączne sprawozdanie finansowe, będące sumą sprawozdania Regionalnej Fundacji Pomocy Niewidomym oraz oddziałów sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe:

- Regionalna Fundacja Pomocy Niewidomym Zakład Aktywności Zawodowej w Chorzowie,
- Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Ziemięcicach.

Z sumy sprawozdań wyłącza się:

- fundusz wydzielony Oddziału z należnością z tego tytułu w Jednostce macierzystej,
- wzajemne rozrachunki,
- przychody i koszty z tytułu wzajemnych transakcji.

Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Regionalnej Fundacji Pomocy Niewidomym w Chorzowie, przy ul. św. Piotra 9. Księgi rachunkowe Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Ziemięcicach prowadzone są przez Biuro rachunkowe REWIDO AUDIT & ACCOUNTANCY Sp. z o.o. w Katowicach, ul. Dobra 13. Księgi rachunkowe Regionalnej Fundacji Pomocy Niewidomym Zakład Aktywności Zawodowej w Chorzowie prowadzone są przez Biuro rachunkowe REWIDO AUDIT & ACCOUNTANCY Sp. z o.o. w Katowicach, ul. Dobra 13.

Księgi rachunkowe spełniają wymogi wynikające z ustawy o rachunkowości i prowadzone są zgodnie z przyjętą przez Fundację Polityką rachunkowości.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się metodą liniową, tj. systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach. Poprawność przyjętych do planu amortyzacji okresów używania i innych danych jest okresowo weryfikowana. Ustalone drogą weryfikacji nowe stawki amortyzacyjne stosuje się w następnym roku obrotowym. W razie zmiany techniki produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności środka trwałego, dokonują się, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpowiednich, nieplanowych odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe niskocenne o wartości początkowej do 10.000,00 zł są wprowadzane do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i amortyzowane jednorazowo.

Inwestycje- zaliczane do inwestycji długoterminowych udziały w jednostkach powiązanych wycenia się wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej.

Należności- należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zasada ostrożności nakazuje m. in. aby przy wycenie uwzględniać utratę wartości aktywów. Oznacza to, że obowiązkowo na ostatni dzień roku obrotowego dokonuje się oceny stopnia prawdopodobieństwa zapłaty należności. Jeśli zostaną ujawnione należności, których spłata przez nabywców jest zagrożona lub których wyegzekwowanie może stwarzać trudności, następuje utrata ich wartości.

Takie należności aktualizuje się w księgach rachunkowych poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Czynne rozliczenia międzyokresowe- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń następują stosownie do upływu czasu w okresach obrotowych, których dotyczą.

Zobowiązania- zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów- rozliczenia międzyokresowe dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują: równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,; środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo przychody, równoległa do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

Kapitał podstawowy- wykazany jest zgodnie z aktem założycielskim. Na dzień bilansowy kapitały własne wycenia się według wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Regionalna Fundacja Pomocy Niewidomym sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości, z dnia 29 września 1994 roku- tekst jedn.: Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm. (wg załącznika nr 6), daje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na koniec roku obrotowego i wyniku finansowego jednostki.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Na sprawozdanie finansowe składa się:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2023,
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.,
- Rachunek zysków i strat, sporządzony za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.,
- Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia), sporządzony za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.,

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu własnym), sporządzony za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.,

- Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok 2023.

W roku obrotowym obowiązek badania wynikał z przepisów ustawy o rachunkowości (art. 64 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości, z dnia 29 września 1994 roku- tekst jedn.: Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.).

Do zbadania sprawozdania finansowego Fundacji za rok 2023 wybrano General Audit Sp. z o.o., ul. Staromiejska 6/10d, 40-013 Katowice.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Informacja o jednostkach organizacyjnych

1. Specjalistyczny Punkt Wczesnej Rewalidacji w Chorzowie/ 41-500 Chorzów, ul. św. Piotra 9
2. Specjalistyczny Punkt Wczesnej Rewalidacji- filia w Chorzowie / 41-500 Chorzów, ul. św. Piotra 9
3. Specjalistyczny Punkt Wczesnej Rewalidacji- filia w Bielsku-Białej / 43-300 Bielsko-Biała, ul. Reymonta 5
4. Specjalistyczny Punkt Wczesnej Rewalidacji - filia w Rybniku /44-207 Rybnik, ul. św. Maksymiliana 26
5. Specjalistyczny Punkt Wczesnej Rewalidacji- filia w Zawierciu/ 42-400 Zawiercie, ul. Sienkiewicza 66
6. Niepubliczne Przedszkole Nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi i Specjalnymi Regionalnej Fundacji Pomocy Niewidomym/ 41-500 Chorzów, ul. św. Piotra 9
7. Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Lecznicy/ 41-500 Chorzów, ul. św. Piotra 9
8. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Ziemięcicach / 42-675 Ziemięcice, ul. Mikulczycka 120
9. Niepubliczne Przedszkole Specjalne przy Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Ziemięcicach / 42-675 Ziemięcice, ul. Mikulczycka 120
10. Szkoła Podstawowa Specjalna przy Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Ziemięcicach/ 42-675 Ziemięcice, ul. Mikulczycka 120
11. Gimnazjum Specjalne przy Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Ziemięcicach/ 42-675 Ziemięcice, ul. Mikulczycka 120
12. Regionalna Fundacja Pomocy Niewidomym Zakład Aktywności Zawodowej / 41-500 Chorzów, ul. Dąbrowskiego 55
13. Szkoła Specjalna Przystosowująca do Pracy przy Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Ziemięcicach/ 42-675 Ziemięcice, ul. Mikulczycka 120
14. Klub Integracji Społecznej / 41-500 Chorzów, ul. św. Piotra 9

Podstawowy przedmiot działalności statutowej

Celem Fundacji jest organizowanie pomocy materialnej i rehabilitacyjnej dla niewidomych z województwa śląskiego, w

szczególności poprzez następujące formy działania:

- inicjowanie i pozyskiwanie pomocy finansowej i rzeczowej na rzecz Fundacji,

- przekazywanie swoich zysków na potrzeby niewidomych,
- prowadzenie działalności szkoleniowej i tworzenie stanowisk pracy dla niewidomych,
- działania na rzecz społeczności lokalnej,
- prowadzenie, organizowanie oraz wspieranie badań naukowych.

Przedmiot działalności gospodarczej

- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierzawionymi,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie,
- działalność paramedyczna,
- pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem,
- opieka dzienna nad dziećmi,
- pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane.

Sąd prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach

Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer KRS: 0000018926

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym: 11.06.2001 r.

Numer REGON: 270537593

Numer NIP: 627-001-35-53, nadany dnia 15.06.1992 r.

Fundacja jest organizacją pożytku publicznego od 2005 r.

Fundacja została założona dnia 25.01.1991 r.

Data wpisu do Rejestru Przedsiębiorców 10.08.2013 r.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	23 718 641,97	24 299 451,69
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	23 515 756,67	24 099 951,69
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	202 885,30	199 500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	7 537 072,05	6 827 650,09
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	283 937,78	291 771,95
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 244 763,43	6 526 146,61
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 370,84	9 731,53
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	31 255 714,02	31 127 101,78

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	15 378 431,54	15 026 984,59
I. Fundusz statutowy	17 039 034,82	17 208 702,13
II. Pozostałe fundusze	59 237,39	59 237,39
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 260 923,50	-2 071 287,62
IV. Zysk (strata) netto	541 082,83	-169 667,31
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 877 282,48	16 100 117,19
I. Rezerwy na zobowiązania	287 553,00	185 097,00
II. Zobowiązania długoterminowe	191 209,36	372 669,98
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 045 916,90	742 105,29
IV. Rozliczenia międzyokresowe	14 352 603,22	14 800 244,92
PASYWA RAZEM	31 255 714,02	31 127 101,78

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	14 579 979,31	12 052 717,77
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	14 129 564,92	11 777 814,23
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	450 414,39	274 903,54
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	11 580 200,42	10 348 055,93
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	11 148 868,92	10 086 478,74
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	431 331,50	261 577,19
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	2 999 778,89	1 704 661,84
D. Przychody z działalności gospodarczej	712 332,53	863 559,98
E. Koszty działalności gospodarczej	1 693 145,62	1 637 998,43
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	-980 813,09	-774 438,45
G. Koszty ogólnego zarządu	2 054 464,32	1 714 159,13
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-35 498,52	-783 935,74
I. Pozostałe przychody operacyjne	582 737,07	662 297,96
J. Pozostałe koszty operacyjne	139 359,35	65 436,38
K. Przychody finansowe	189 160,97	55 791,65
L. Koszty finansowe	55 957,34	38 384,80
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	541 082,83	-169 667,31
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	541 082,83	-169 667,31

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 026 984,59	15 196 651,90
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	-189 635,88	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 837 348,71	15 196 651,90
1. Kapitał podstawowy	1 500,00	1 500,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 500,00	1 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 500,00	1 500,00
2. Kapitał zapasowy	17 037 534,82	17 207 202,13
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	17 207 202,13	16 864 271,28
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		342 930,85
a) zwiększenie (z tytułu)		342 930,85
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		342 930,85
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	169 667,31	
- pokrycia straty	169 667,31	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	17 037 534,82	17 207 202,13
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe	59 237,39	59 237,39

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	59 237,39	59 237,39
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	59 237,39	59 237,39
5. Wynik z lat ubiegłych	-2 260 923,50	-2 071 287,62
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 240 954,93	-1 728 356,77
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		342 930,85
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		342 930,85
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		342 930,85
- podział zysku		342 930,85
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 240 954,93	2 071 287,62
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	189 635,88	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 430 590,81	2 071 287,62
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- korekty wyniku finansowego z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	169 667,31	
- pokrycia straty z funduszu statutowego	169 667,31	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 260 923,50	2 071 287,62
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 260 923,50	-2 071 287,62
6. Wynik netto	541 082,83	-169 667,31
a) zysk netto	541 082,83	
b) strata netto		169 667,31
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 378 431,54	15 026 984,59
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 378 431,54	15 026 984,59

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	541 082,83	-169 667,31
II. Korekty razem	688 369,68	945 094,62
1. Amortyzacja	901 239,34	941 287,95
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	348,24	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	39 489,39	37 275,69
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	102 456,00	25 523,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	7 834,17	34 517,26
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	272 919,43	222 615,77
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-446 281,01	-316 125,05
10. Inne korekty	-189 635,88	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 229 452,51	775 427,31

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	1 000 000,00	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 000 000,00	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	1 000 000,00	
- zbycie aktywów finansowych	1 000 000,00	
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 320 429,62	1 100 501,99
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	317 044,32	100 501,99
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 003 385,30	1 000 000,00
a) w jednostkach powiązanych	3 385,30	
b) w pozostałych jednostkach	1 000 000,00	1 000 000,00
- nabycie aktywów finansowych	1 000 000,00	1 000 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-320 429,62	-1 100 501,99
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	50 000,00	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	50 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	240 057,83	202 254,93
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	200 568,44	164 979,24
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	39 489,39	37 275,69
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-190 057,83	-202 254,93
D. Przepływy pieniężne netto, razem	718 965,06	-527 329,61
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	718 616,82	-527 329,61
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	348,24	
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 526 146,61	6 053 476,22
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	6 245 111,67	5 526 146,61
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa zgodnie z załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Przedmiotowe dane zaprezentowano w tabeli nr 1.

Tabela 1 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku w PLN

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki wg ich charakteru	Forma zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Korporacyjny kredyt złotowy na finansowanie inwestycji / ING Bank Śląski	hipoteka umowna na nieruchomości położonej w Chorzowie przy ul. Dąbrowskiego 55	147 244,00	1 950 000,00
	cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia opisanego wyżej		0,00
	cesja wierzytelności z monitoringiem przysługujących od Polskiego Towarzystwa Limfologicznego z siedzibą w Chorzowie, z tytułu umowy najmu		0,00
Pożyczka / Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	hipoteka na nieruchomości położonej w Chorzowie przy ul. św. Piotra 9	75 616,85	526 300,00
Pożyczka / Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	hipoteka na nieruchomości położonej w Ziemięcicach przy ul. Mikulczyckiej 120	139 332,91	219 500,00
Zabezpieczenie wierzytelności województwa śląskiego o zwrot udzielonego w 2018 roku dofinansowania ze środków PFRON kosztów bieżącej działalności Chorzowskiego Zakładu Aktywności Zawodowej wraz z odsetkami / Województwo Śląskie	hipoteka na nieruchomości położonej w Chorzowie przy ul. św. Piotra 9	0,00	271 321,02
Zabezpieczenie wierzytelności województwa śląskiego o zwrot przekazywanego rokrocznie od 2019 roku dofinansowania ze środków PFRON kosztów bieżącej działalności Regionalnej Fundacji Pomocy Niewidomym Zakład Aktywności Zawodowej wraz odsetkami / Województwo Śląskie	hipoteka na nieruchomości położonej w Chorzowie przy ul. św. Piotra 9	0,00	484 000,00
Razem		362 196,76	3 451 121,02

2) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji długoterminowych

Tabela 2 Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe, wartość początkowa (w PLN)

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2023 (początek roku)	Aktualizacja	Odsetki naliczone	Zwiększenia (zakupy, inwestycje)	Zmniejszenia (sprzedaż, spłata)	Stan na 31.12.2023 (koniec roku)
Inne wartości niematerialne i prawne (A.I.3)	65 508,53	0,00	0,00	0,00	0,00	65 508,53
Grunty (prawo wieczystego użytkowania) (A.II.1.a)	331 948,76	0,00	0,00	0,00	0,00	331 948,76
Budynki i lokale (A.II.1.b)	28 038 914,56	0,00	0,00	124 980,72	0,00	28 163 895,28
Urządzenia techniczne i maszyny (A.II.1.c)	2 144 114,78	0,00	0,00	81 466,80	0,00	2 225 581,58
Środki transportu (A.II.1.d)	237 500,00	0,00	0,00	22 300,00	96 000,00	163 800,00
Inne środki trwałe (A.II.1.e)	1 525 733,38	0,00	0,00	2 655,10	0,00	1 528 388,48
Środki trwałe w budowie (A.II.2)	19 600,00	0,00	0,00	88 296,80	0,00	107 896,80
Inwestycje długoterminowe (A.IV.3.b)	199 500,00	0,00	0,00	3 385,30	0,00	202 885,30
Razem	32 562 820,01	0,00	0,00	323 084,72	96 000,00	32 789 904,73

Tabela 3 Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe, inwestycje długoterminowe, umorzenia (w PLN)

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2023 (początek roku)	Umorzenie za okres	Zwiększenia (umorzenie nieplanowane)	Zmniejszenia	Przemieszczenia	Stan na 31.12.2023 (koniec roku)
Inne wartości niematerialne i prawne (A.I.3)	65 508,53	0,00	0,00	0,00	0,00	65 508,53
Grunty (prawo wieczystego użytkowania) (A.II.1.a)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale (A.II.1.b)	5 218 544,69	752 139,31	0,00	0,00	0,00	5 970 684,00
Urządzenia techniczne i maszyny (A.II.1.c)	1 403 968,73	108 100,85	0,00	0,00	0,00	1 512 069,58
Środki transportu (A.II.1.d)	237 500,00	2 973,33	0,00	96 000,00	0,00	144 473,33
Inne środki trwałe (A.II.1.e)	1 337 846,37	38 025,85	2 655,10	0,00	0,00	1 378 527,32
Środki trwałe w budowie (A.II.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe (A.IV.3.b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	8 263 368,32	901 239,34	2 655,10	96 000,00	0,00	9 071 262,76

Tabela 4 Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe, wartość księgowa netto (w PLN)

	Inne wartości niematerialne i prawne (A.I.3)	Grunty (A.II.1.a)	Budynki i lokale (A.II.1.b)	Urządzenia techniczne i maszyny (A.II.1.c)	Środki transportu (A.II.1.d)	Inne środki trwałe (A.II.1.e)	Razem
Stan na 01.01.2023 (początek roku)	0,00	331 948,76	22 820 369,87	740 146,05	0,00	187 887,01	24 080 351,69
Stan na 31.12.2023 (koniec roku)	0,00	331 948,76	22 193 211,28	713 512,00	19 326,67	149 861,16	23 407 859,87

3) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

Przedmiotowe dane zaprezentowano w tabeli nr 5.

Tabela 5 Fundusze (bez statutowego) w PLN

	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostały kapitał rezerwowy	Razem kapitały zapasowy i rezerwowy
Stan na początek roku	0,00	0,00	59 237,39	59 237,39
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	59 237,39	59 237,39

4) Propozycje co do sposobu pokrycia zysku netto za rok obrotowy

Zysk netto za 2023 rok zostanie przeznaczony na fundusz statutowy.

5) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Przedmiotowe dane zaprezentowano w tabeli nr 6.

Tabela 6 Zobowiązania długoterminowe (w PLN)

Przewidywany umową okres spłaty	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek					
	kredyty i pożyczki	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	inne zobowiązania finansowe	zobowiązania wekslowe	zobowiązania z tyt. dostaw i usług	inne zobowiązania
a) do 1 roku	199 367,00	-	-	-	-	-
b) powyżej 1 roku do 3 lat	63 835,60	-	-	-	-	-
c) powyżej 3 lat do 5 lat	62 616,00	-	-	-	-	-
d) powyżej 5 lat	64 757,76	-	-	-	-	-

6) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

a) czynne rozliczenia międzyokresowe:

stan na dzień 01-01-2023: 9 731,53

w tym:

- ubezpieczenia majątkowe: 5 898,03
- przegląd instalacji elektrycznej 3 833,50

stan na dzień 31-12-2023: 8 370,84

w tym:

- ubezpieczenia majątkowe: 5 890,34
- przegląd instalacji elektrycznej 2 480,50

b) bierne rozliczenia międzyokresowe:

stan na dzień 01-01-2023: 0,00

stan na dzień 31-12-2023: 0,00

c) przychody podlegające rozliczeniu w czasie:

stan na dzień 01-01-2023: 14 800 244,92

w tym:

- dotacje na dofinansowanie projektów 14 800 244,92

stan na dzień 31-12-2023: 14 352 603,22

w tym:

- dotacje na dofinansowanie projektów 14 352 603,22

8) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku brutto)

Przedmiotowe dane podaje tabela nr 7.

Tabela 7 Kalkulacja podstawy opodatkowania

Treść		Rok 2023
Strata netto	(+/-)	541 082,83
Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych (bez pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych)	(-)	15 292 311,84
Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych	(+)	0,00
Koszty podatkowe nie zaliczane do księgowych	(-)	0,00
Koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	(+)	15 327 810,36
Pozostałe przychody operacyjne nie zaliczane do przychodów podatkowych	(-)	582 737,07
Pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	(+)	139 359,35
Przychody finansowe nie zaliczane do przychodów podatkowych	(-)	189 160,97
Koszty finansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	(+)	55 957,34
Straty z lat ubiegłych	(-)	0,00
Ulgi z tytułu inwestycji	(-)	0,00
Podstawa opodatkowania		0,00
Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie (19%)		0,00

9) Poniesione w roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Przedmiotowe dane podaje tabela nr 8.

Tabela 8 Nakłady na wartości niematerialne i prawne i środki trwałe

Wyszczególnienie	Nakłady	
	Poniesione	Planowane
Nakłady na nie finansowe aktywa trwałe – razem	317 044,32	0,00
wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
grunty (prawo wieczystego użytkowania)	0,00	0,00
budynki	124 980,72	0,00
maszyny i urządzenia	81 466,80	0,00
środki transportu	22 300,00	0,00
inne środki trwałe	0,00	0,00
środki trwałe w budowie	88 296,80	0,00

10) Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Przedmiotowe dane podaje tabela nr 9.

Tabela 9 Kursy walut przyjęte do wyceny

Pozycja bilansowa lub rachunku zysków i strat	Rodzaj waluty	Kurs	Numer tabeli	Data
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	EUR	4,3480	251/A/NBP/2023	29.12.2023

12) Informacje o przeciętnym zatrudnieniu

Przeciętną ilość zatrudnionych, w przeliczeniu na pełny etat, podaje tabela 10.

Tabela 10 Informacja o zatrudnieniu

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych Stan na początek roku	Liczba zatrudnionych Stan na koniec roku
Ogółem	135	139

13) 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 źródeł publicznych

Przedmiotowe dane podaje tabela nr 11.

Tabela 11 Przychody ze wskazaniem źródeł

Wyszczególnienie	Przychody	
	z odpłatnej działalności pożytku publicznego	z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego
Przychody z tytułu refinansowania wyżywienia dla dzieci	146 431,39	0,00
Turnus rehabilitacyjny	100 350,00	
Weekend wytchnieniowy	194 433,00	0,00
Otrzymane darowizny	0,00	303 007,01
1,5%	0,00	2 059 435,48
Dotacja-Miasto Chorzów (SPWR)	0,00	1 265 639,39
Dotacja-Miasto Katowice	0,00	22 003,06
Dotacja-Miasto Rybnik	0,00	11 000,00
Projekt PFRON „Szansa na niezależność”	0,00	249 417,67

Regionalna Fundacja Pomocy Niewidomym
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2023 roku

Projekt „Razem ku samodzielności...”	0,00	727 188,62
Projekt „Widzieć więcej”	0,00	779 096,01
Dotacja „Śląska paleta niepełnosprawności”	0,00	21 994,00
Grant „Wzmocnij swoje otoczenie”	0,00	17 000,00
Dotacje OPS Chorzów	0,00	13 400,00
Subwencja oświatowe z Gmina Zbrosławice	0,00	817 766,61
Subwencja oświatowa z Gminy Tarnowskie Góry	0,00	4 479 663,32
Dofinansowanie projektu PFRON „Jeden mały krok – wiele małych kroków...”	0,00	328 418,35
Dofinansowanie projektu PFRON „Małymi krokami ku samodzielności”	0,00	584 794,56
Dofinansowanie z dodatkowych środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych kosztów bieżącej działalności zakładu aktywności zawodowej	0,00	1 442 932,00
Dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	0,00	862 141,38
ERASMUS	0,00	77 484,44
Pozostałe	9 200,00	67 183,02
Razem	450 414,39	14 129 564,92

14) Dane o kosztach rodzajowych

Przedmiotowe dane podaje tabela nr 12.

Tabela 12 Koszty według układu rodzajowego

Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok obrotowy
B. Koszty wg rodzajów:	14 353 588,25	16 051 343,74
I. Amortyzacja	941 287,95	901 239,34
II. Zużycie materiałów i energii	1 836 571,07	1 870 545,41
III. Usługi obce	3 250 993,99	3 354 417,80
IV. Podatki i opłaty	34 734,25	41 573,92
V. Wynagrodzenia	7 007 817,67	8 356 156,47

Regionalna Fundacja Pomocy Niewidomym
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2023 roku

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 232 340,40	1 465 230,03
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	49 842,92	66 977,77
RAZEM	14 353 588,25	16 056 140,74

15) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Przedmiotowe dane podaje tabela nr 13.

Tabela 13 Źródła zwiększenia i sposób wykorzystania funduszu statutowego

	Fundusz statutowy
Stan na początek roku	17 208 702,13
Zwiększenia	0,00
Wykorzystanie	169 667,31
Stan na koniec roku	17 039 034,82

16) Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

W roku 2023 Regionalna Fundacja Pomocy Niewidomym uzyskała przychód z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych za rok 2022 w wysokości 2 059 435,48 zł.

Działania na które wydatkowano środki pochodzące z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym, to potrzeby leczniczo-rehabilitacyjne osób niewidomych i niedowidzących.

Kwota wydatkowana na te działania to 1 426 917,83 zł.

17) Dane o stanie rezerw

Przedmiotowe dane podaje tabela nr 14.

Tabela 14 Informacja o stanie rezerw

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia		Wartość na koniec roku
			rozwiązanie	wykorzystanie	
Rezerwy razem:	185 097,00	103 209,00	753,00	0,00	287 553,00
z tego rezerwy:	-	-	-	-	-
1) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) na świadczenia emerytalne i podobne:	32 831,00	27 821,00	0,00	0,00	60 652,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	32 831,00	27 821,00	0,00	0,00	60 652,00
3) na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) pozostałe:	152 266,00	75 388,00	753,00	0,00	226 901,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	152 266,00	75 388,00	753,00	0,00	226 901,00

18) Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Przedmiotowe dane podaje tabela nr 15.

Tabela 15 Informacja o jednostkach powiązanych

Nazwa i siedziba spółki	% zaangażowania w kapitale
1. WTZ Spółka z o.o.	100
2. Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Niewidomych „FORMED” Sp. z o.o.- w likwidacji	97,5
3. SPERO Sp. z o.o.	60
4. SAMGO Sp. z o.o.	100

Regionalna Fundacja Pomocy Niewidomym
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2023 roku

Pozostałe informacje wymienione w Załączniku nr 6 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, a które nie zostały przedstawione w informacji dodatkowej nie dotyczą Fundacji.

Chorzów, dnia 18.03.2024 r.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM