

Fundacja Gość Niedzielny
ul. Wita Stwosza 11
40-042 Katowice
NIP: 954-272-00-72

Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy 01.01.2021...31.12.2021

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: 01.01.2021...31.12.2021

Data sporządzenia sprawozdania: 30.05.2022

Rodzaj sprawozdania: **Jednostka OP (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIEŃNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **OP - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **OP (zł) - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **Fundacja Gość Niedzielny**Siedziba: **województwo śląskie, powiat Katowice, gmina Katowice, miejscowość Katowice**Adres: **ul. Wita Stwosza 11 40-042 Katowice**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Identyfikator podatkowy NIP: 954-272-00-72

Numer KRS: 0000379448

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2021...31.12.2021

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu OP ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Fundacja GOŚĆ NIEDZIELNY z siedzibą w Katowicach, ul. Wita Stwosza 11 została zarejestrowana w Krajowym rejestrze Sądowym w dniu 24 lutego 2011 r.

pod numerem KRS: 0000379448.

Fundacja działa na podstawie ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach, ustawy z 17 maja 1989 o stosunku Państwa do Kościoła Katolickiego w Rzeczypospolitej Polskiej oraz statutu.

Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego.

Czas trwania działalności Fundacji jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

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

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności. Księgi rachunkowe Fundacji prowadzone są technika komputerową w jej siedzibie.

Podstawowe zasady przyjęte w rachunkowości to:

- zasada memoriału
- zasada kontynuacji
- zasada ciągłości
- zasada istotności.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Opis stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz zasady ewidencji zdarzeń i operacji gospodarczych

Zgodnie z art.28, ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 Nr 76 poz.6942 późn. zm.) przyjmuje się następujące zasady wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwale według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Odpisy umorzeniowe obniżają wartość początkową środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia.

Składniki majątku trwałego nabyte w formie darowizny wg wartości godziwej.

Składniki majątku o wartości do 3.500 zł, o okresie użytkowania dłuższym niż rok, należy zaliczyć do środków trwałych albo wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo w koszty.

Składniki majątku o wartości powyżej 3.500 zł i okresie używania dłuższym niż rok, należy zaliczyć do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, amortyzować liniowo wg stawek określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów.

Poprawność przyjętych okresów używania jest przez jednostkę okresowo weryfikowana. Ustalone w drodze weryfikacji nowe stawki amortyzacyjne stosuje się w następnym roku obrotowym.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, dokonując odpisów aktualizujących ich wartość

Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej

Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według funkcji na kontach zespołu 5.

Przeniesienie kosztów za pośrednictwem konta 490, na odpowiednie stanowiska kosztów w zespole 5 następuje równoległe do zapisów na kontach zespołu 4. Na koniec roku obrotowego salda kont zespołu 4 i 5 są przenoszone na stronę Wn i Ma (odpowiednio) konta 860 „Wynik finansowy.

Obowiązującym wariantem rachunku zysków i strat jest wariant kalkulacyjny.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Instytutu.

Podstawowe zasady przyjęte w rachunkowości to:

- zasada memoriału,
- zasada kontynuacji,
- zasada ciągłości
- zasada istotności.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy, z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
	Aktywa	2 376 524,38	2 649 445,36
A	+Aktywa trwałe	400 000,00	400 000,00
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	400 000,00	400 000,00
B	+Aktywa obrotowe	1 976 524,38	2 249 445,36
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	367,00	9,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	1 976 157,38	2 249 436,36
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Pasywa	2 376 518,38	2 649 445,36
A	+Fundusz własny	1 963 855,64	2 234 057,32
A.I	+Fundusz statutowy	50 000,00	50 000,00
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 184 057,32	1 916 107,39
A.IV	+Zysk (strata) netto	-270 201,68	267 949,93
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	412 662,74	415 388,04
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	12 662,74	15 388,04
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	400 000,00	400 000,00

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
		2 376 524,38	2 649 445,36
	Aktywa		
		400 000,00	400 000,00
A	+Aktywa trwałe		
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	400 000,00	400 000,00
B	+Aktywa obrotowe	1 976 524,38	2 249 445,36
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	367,00	9,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	1 976 157,38	2 249 436,36
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
		2 376 524,38	2 649 445,36
	Pasywa		
A	+Fundusz własny	1 963 855,64	2 234 057,32
A.I	+Fundusz statutowy	50 000,00	50 000,00
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 184 057,32	1 916 107,39
A.IV	+Zysk (strata) netto	-270 201,68	267 949,93
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	412 668,74	415 388,04
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	12 668,74	15 388,04
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	400 000,00	400 000,00

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2021...31.12.2021	01.01.2020...31.12.2020
A	Przychody z działalności statutowej	455 804,09	622 580,17
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	455 804,09	622 580,17
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	Koszty działalności statutowej	726 005,77	354 630,24
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	726 005,77	354 630,24
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-270 201,68	267 949,93
D	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-270 201,68	267 949,93
I	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K	Przychody finansowe	0,00	0,00
L	Koszty finansowe	0,00	0,00
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-270 201,68	267 949,93
N	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	-270 201,68	267 949,93

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.1. INFORMACJA DODATKOWA

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Fundacji Gość Niedzielny za rok 2021
Na majątek Fundacji składają się:

1. Aktywa trwałe:

Stan na 31.12.2021 400.000,00

w tym:

? Inwestycje długoterminowe - nieruchomości 400.000,00

2. Aktywa obrotowe:

Stan na 31.12.2021 1.976.524,38

w tym:

? Środki pieniężne na rachunku bankowym 1.976.215,74

? Należności krótkoterminowe 367,00

Należności krótkoterminowe obejmują:

- nadpłatę do ZUS składki zdrowotnej z tyt. umów zleceń w kwocie: 252,00 zł
- nadpłatę do Urzędu Skarbowego z tyt. umów zleceń w kwocie: 115,00 zł

3. Fundusze własne:

Stan na 31.12.2021 2.234.057,32

w tym:

? Fundusz statutowy 50.000,00

? Wynik finansowy z lat poprzednich (nadwyżka) 2.184.057,32

? Wynik finansowy za bieżący rok obrotowy (strata) -270.201,68

4. Zobowiązania i rezerwy:

Stan na 31.12.2021 412.668,74

w tym:

? Zobowiązania krótkoterminowe 12.668,74

? Rozliczenie międzyokresowe przychodów - nieruchomości 400.000,00

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują:

- zobowiązania wobec dostawcy w kwocie: 10.442,70 zł dotyczących kampanii reklamowej przekazywania 1% podatku na rzecz Fundacji;
- zobowiązania wobec pozostałych kontrahentów w kwocie: 16,80 zł
- wpłaty do wyjaśnienia w kwocie 2.203,24 zł.

5. Struktura przychodów:

Przychody ogółem: 455.804,09

w tym:

? Darowizny od osób fizycznych 418.336,21

? Wpływy z tyt. 1% podatku 37.467,88

Główne źródło przychodów stanowiły darowizny otrzymywane od osób fizycznych i były one o 166.776,08 zł niższe niż w roku poprzednim, co daje spadek o 26,8%.

Wszystkie środki otrzymane w ramach darowizny Fundacja przeznacza na realizację celów statutowych..

Środki uzyskane z wpływów z tyt. 1% podatku dla organizacji pożytku publicznego były wyższe o kwotę 10.037,89 – czyli o 36,6% niż w roku poprzednim i zostały przeznaczone na działania statutowe pożytku publicznego.

6. Struktura kosztów:

Koszty ogółem: 726.005,77

w tym:

? Koszty bezpośrednie realizacji zadań statutowych 601.855,08
? Koszty administracyjne służące bezpośrednio realizacji zadań statutowych 124.150,69

Koszty administracyjne zawierają:

- Koszty wynagrodzeń 34.700,00 zł
- Koszty usług obcych (opłaty pocztowe za wysyłkę podziękowań dla darczyńców, druk ulotek reklamowych i blankietów wpłat, usługi bankowe 69.770,69 zł
- Koszty reklamy w organizacji opp w mediach 19.680,00 zł

7. Fundacja nie ma żadnych zobowiązań tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe fundacji w pkt. 4 Informacji dodatkowej „Zobowiązania i rezerwy”.

8. Fundacja nie udziela kredytów członkom zarządu i organu nadzorującego, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

Załączony plik:

VI. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	-2 702 010,68	0,00 0,00	267 949,93	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	455 804,09	0,00 0,00	622 580,17	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

30.05.2022

Data i podpis

Kierujący jednostką

DYREKTOR

ks. dr Adam Pawłaszczyk

Data i podpis

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Fundacji Gość Niedzielny za rok 2021

Na majątek Fundacji składają się:

1. Aktywa trwałe:

Stan na 31.12.2021	400.000,00
w tym:	
✓ Inwestycje długoterminowe - nieruchomości	400.000,00

2. Aktywa obrotowe:

Stan na 31.12.2021	1.976.524,38
w tym:	
✓ Środki pieniężne na rachunku bankowym	1.976.215,74
✓ Należności krótkoterminowe	367,00

Należności krótkoterminowe obejmują:

- nadpłatę do ZUS składki zdrowotnej z tyt. umów zleceń w kwocie: 252,00 zł
- nadpłacone do Urzędu Skarbowego z tyt. umów zleceń w kwocie: 115,00 zł

3. Fundusze własne:

Stan na 31.12.2021	2.234.057,32
w tym:	
✓ Fundusz statutowy	50.000,00
✓ Wynik finansowy z lat poprzednich (nadwyżka)	2.184.057,32
✓ Wynik finansowy za bieżący rok obrotowy (strata)	-270.201,68

4. Zobowiązania i rezerwy:

Stan na 31.12.2021	412.662,74
w tym:	
✓ Zobowiązania krótkoterminowe	12.662,74
✓ Rozliczenie międzyokresowe przychodów - nieruchomości	400.000,00

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują:

- zobowiązania wobec dostawcy w kwocie: 10.442,70 zł dotyczących kampanii reklamowej przekazywania 1% podatku na rzecz Fundacji;
- zobowiązania wobec pozostałych kontrahentów w kwocie: 16,80 zł
- wpłaty do wyjaśnienia w kwocie 2.203,24 zł.

5. Struktura przychodów:

Przychody ogółem:	455.804,09
w tym:	
✓ Darowizny od osób fizycznych	418.336,21
✓ Wpływy z tyt.1% podatku	37.467,88

Główne źródło przychodów stanowiły darowizny otrzymywane od osób fizycznych i były one o 166.776,08 zł niższe niż w roku poprzednim, co daje spadek o 26,8%. Wszystkie środki otrzymane w ramach darowizny Fundacja przeznacza na realizację celów statutowych..

Środki uzyskane z wpływów z tyt.1% podatku dla organizacji pożytku publicznego były wyższe o kwotę 10.037,89 – czyli o 36,6% niż w roku poprzednim i zostały przeznaczone na działania statutowe pożytku publicznego.

6. Struktura kosztów:

Koszty ogółem:	726.005,77
w tym:	
✓ Koszty bezpośrednie realizacji zadań statutowych	601.855,08
✓ Koszty administracyjne służące bezpośrednio realizacji zadań statutowych	124.150,69

Koszty administracyjne zawierają:

- Koszty wynagrodzeń 34.700,00 zł
- Koszty usług obcych (opłaty pocztowe za wysyłkę podziękowań dla darczyńców, druk ulotek reklamowych i blankietów wpłat, usługi bankowe 69.770,69 zł
- Koszty reklamy w organizacji opp w mediach 19.680,00 zł

7. Fundacja nie ma żadnych zobowiązań tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

Jedynie zobowiązania finansowe fundacji w pkt. 4 Informacji dodatkowej „Zobowiązania i rezerwy”.

8. Fundacja nie udziela kredytów członkom zarządu i organu nadzorującego, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

Katowice, 30 maja 2022 r.

DYREKTOR

ks. dr Adam Pawlaszczyk