

FUNDACJA GOSPODARKI I ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA GOSPODARKI I ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

Siedziba: Skorupki 22/, 31-519 Kraków

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6762293050

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000232184

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

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):

Wartości aktywów i pasywów wykazane w bilansie wynikają z zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Stany poszczególnych aktywów i pasywów w bilansie będą weryfikowane za pomocą przeprowadzonej inwentaryzacji.

Korzystając z prawa wyboru zasad wyceny, jaki dopuszcza ustawa o rachunkowości Jednostka wybiera następujące rodzaje wycen:

a) Materiały - według cen zakupu

b) Towary - według rzeczywistych cen zakupu

c) Należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

e) Środki trwałe o niskiej wartości jednostkowej (zwane wyposażeniem) – według cen zakupu

f) Rozrachunki – na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Zgodnie z art.32 ust.6 i art.33 ust.1 ustawy o rachunkowości dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej do 10 000,00 zł odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe będą ustalane w sposób uproszczony poprzez jednorazowe umorzenie.

Środki trwałe o niskiej wartości (do 5000,00 zł), zwane wyposażeniem to rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, przeznaczone na potrzeby jednostki, które mogą generować koszty związane z użytkowaniem czy naprawą. Dla wyposażenia będą ustalane odpisy umorzeniowe poprzez jednorazowe umorzenie wpisywane w koszty po przyjęciu danego składnika do użytkowania.

Ustalenia wyniku finansowego:

Sposób ustalenia wyniku finansowego wynika z zasad załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Jednostka będzie stosować uproszczenia związane z klasyfikacją umów leasingowych według zasad określonych w przepisach podatkowych.

Jednostka nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak między innymi odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.

W zakresie ewidencji towarów Jednostka będzie stosować ewidencję za pomocą kont zespołu „3” i będzie prowadzić ewidencję towarów.

W zakresie ewidencji materiałów Jednostka będzie stosować uproszczone rozwiązania na podstawie art.17 ust 2 pkt.4 ustawy o rachunkowości. Nie będzie prowadzić szczegółowej ewidencji materiałów.

Ewidencjonowanie będzie polegało na odpisywaniu w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów:

a. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 500 zł, jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą.

b. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą.

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	216 370,00	336 726,69
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	170 000,00	145 356,69
Inne środki trwałe	170 000,00	145 356,69
III. Należności długoterminowe	41 370,00	186 370,00
IV. Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	4 996 644,73	2 662 424,98
I. Zapasy	74 487,26	58 646,02
Towary	74 487,26	58 646,02
II. Należności krótkoterminowe	3 500 671,07	1 088 459,62
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 419 679,70	1 508 458,60
Środki pieniężne	1 219 678,52	1 406 160,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	200 001,18	102 298,60
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 806,70	6 860,74
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	5 213 014,73	2 999 151,67

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	783 669,61	683 732,57
I. Fundusz statutowy	205 360,97	205 360,97
II. Pozostałe fundusze	102 677,38	102 677,38
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	375 694,22	752 556,18
IV. Zysk (strata) netto	99 937,04	-376 861,96
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 429 345,12	2 315 419,10
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe	112 499,93	195 833,33
III. Zobowiązania krótkoterminowe	229 804,32	440 139,02
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 087 040,87	1 679 446,75
PASYWA RAZEM	5 213 014,73	2 999 151,67

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	8 993 258,15	4 884 014,05
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 520 967,38	4 597 634,98
Przychody z darowizn, zbiórek pieniędzy	188 600,00	218 000,00
Przychody z dotacji	8 332 367,38	4 379 634,98
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	471 338,39	286 379,07
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	952,38	
B. Koszty działalności statutowej	10 642 264,74	6 357 510,90
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 613 864,66	4 719 969,35
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 002 500,08	1 600 541,55
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	25 900,00	37 000,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-1 649 006,59	-1 473 496,85
D. Przychody z działalności gospodarczej	2 519 321,03	1 483 325,04
Przychody netto ze sprzedaży produktów (w tym usług)	2 477 882,06	1 482 316,47
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	41 438,97	1 008,57
E. Koszty działalności gospodarczej	979 510,43	354 138,41
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	1 539 810,60	1 129 186,63
G. Koszty ogólnego zarządu	60 220,98	100 498,47
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-169 416,97	-444 808,69
I. Pozostałe przychody operacyjne	270 001,86	67 739,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	369,37	
K. Przychody finansowe	1 596,49	1 833,85
L. Koszty finansowe	1 874,97	1 626,12
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	99 937,04	-376 861,96
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	99 937,04	-376 861,96

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

WITEK-RADWAŃSKA KATARZYNA dnia 2022-06-06

Machnik-Pado Agata dnia 2022-06-06

Marszałek Alicja dnia 2022-06-06

TAĆKIEWICZ KINGA dnia 2022-06-06

WOJTAS TOMASZ dnia 2022-06-06

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota zawiera informację dodatkową do sprawozdania

Informacja_dodatkowa.pdf

Informacja dodatkowa
(do sprawozdania finansowego Fundacji Gospodarki i Administracji Publicznej
za 2021 rok)

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.

Zobowiązania finansowe nieuwzględnione w bilansie w Jednostce nie występują. Jednostka ma zobowiązanie pożyczkowe wobec Towarzystwa Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych w wysokości 112 499,93 zł. Jednostka udzieliła w ubiegłych latach pożyczki dla Przedsiębiorstwa Społecznego Agencja Artystyczna Sp. z o.o. – na dzień 31.12.2021 jej wysokość do spłaty wynosi 30 000,00 zł.

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.

Jednostka nie udzieliła żadnych zaliczek lub kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach, w tym dane o zmianie wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Tabela ruchu środków trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2021	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2021
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, budowle, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe środki trwałe	229 397,90	25 000,00	0,00	254 397,90
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	229 397,90	25 000,00	0,00	254 397,90

Tabela amortyzacji środków trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2021	Amortyzacja za rok obrotowy	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00

budynki, budowle, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe środki trwałe	84 041,21	356,69	0,00	84 397,90
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	84 041,21	356,69	0,00	84 397,90

Tabela zmian wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa WNiP	Stan na 01.01.2021	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2021
Autorskie prawa majątkowe	6 967,80	0,00	0,00	6 967,80
Program do monitoringu kontraktowych usług społecznych	208 624,00	0,00	0,00	208 624,00
SUMA	215 591,80	0,00	0,00	215 591,80

Tabela amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa WNiP	Stan na 01.01.2021	Amortyzacja za rok obrotowy	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
Autorskie prawa majątkowe	6 967,80	0,00	0,00	6 967,80
Program do monitoringu kontraktowych usług społecznych	208 624,00	0,00	0,00	208 624,00
SUMA	215 591,80	0,00	0,00	215 591,80

Udziały w kapitale innych spółek handlowych

Nazwa i adres spółki	Procent posiadanych udziałów	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziałów
Przedsiębiorstwo Społeczne Agencja Artystyczna GAP Sp. z o.o.	100	100	5 000,00

4. Uzupełniające dane o rozliczeniach międzyokresowych kosztów i przychodów

Na dzień 31.12.2021 w Jednostce występowały następujące pozycje międzyokresowych kosztów i przychodów:

KOSZTY	1 806,70
Polisy ubezpieczeniowe	1 806,70
PRZYCHODY	4 087 040,87
Dotacja MOWES MAŁOPOLSKA ZACHODNIA 2	172 511,70
Dotacja MOWES KRAKOWSKI OBSZAR METROPOLITALNY 2	3 523 407,22
Środki przeznaczone na sfinansowanie kosztów OEES 2022	391 121,95

5. Uzupełniające dane o zobowiązaniach i należnościach

Na dzień 31.12.2021 w Jednostce występowały następujące grupy należności i zobowiązań, o okresie spłaty nieprzekraczającym 1 roku:

a. Należności

- środki przekazane Partnerom projektów MOWES KOM2 i MOEEH – 2 966 406,49 zł
- podatek VAT do odliczenia w kolejnych miesiącach – 33 787,44 zł
- pozostałe należności – 500 477,14 zł

b. zobowiązania

- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług – 207 845,32 zł, uregulowane w 2022 roku
- zobowiązania z tytułu podatków – 21 959,00 zł, uregulowane w 2022 roku

6. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

Darowizny	188 600,00
Przychody otrzymane na realizację zadań publicznych	8 332 367,38
Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	471 338,39
Przychody z pozostałej działalności statutowej (refundacja kosztów stażu)	952,38
Przychody z działalności gospodarczej	2 519 321,03
Przychody finansowe	2 078,58
Pozostałe przychody operacyjne, w tym umorzona pożyczka PFR - 270 000,00	270 001,86
SUMA:	11 784 659,62

7. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem

Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	8 613 864,66
Koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego	2 002 500,08
Koszty pozostałej działalności statutowej (przekazane darowizny)	25 900,00
Koszty działalności gospodarczej	979 510,43
Koszty administracyjne	60 220,98
Pozostałe koszty operacyjne	369,37
Koszty finansowe	2 357,06
SUMA:	11 684 722,58

8. Wynik finansowy i jego przeznaczenie – sposób przeznaczenia dodatniego wyniku w wysokości 99 937,04 zł zostanie przedstawiony w uchwale zatwierdzającej sprawozdanie finansowe.

9. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W 2021 roku nie nastąpiła zmiana wysokości funduszu statutowego.

10. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową

W 2021 roku nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.

11. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Przychody otrzymane na realizację zadań publicznych	8 332 367,38
2	Umorzona pożyczka Polski Fundusz Rozwoju	270 000,00

12. Inne informacje

Duży wpływ na wynik finansowy Fundacji GAP za 2021 rok miał fakt otrzymania w dniu 5.08.2021 decyzji w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu subwencji finansowej w ramach Programu Rządowego - Tarcza Finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla Małych i Średnich Firm. Kwota umorzenia wyniosła 270 000,00 zł i jest uwzględniona w Rachunku zysków i strat w pozycji „Pozostałe przychody operacyjne”.

Jednocześnie w 2021 roku nastąpił znaczący wzrost łącznych aktywów obrotowych (o prawie 70% w stosunku do roku 2022), które osiągnęły wartość 4 996 978,85 zł. Wynika to głównie ze specyfiki działalności statutowej nieodpłatnej (dotacje - projekty unijne) – w 2021 roku Fundacja GAP otrzymała ponad 8 mln zł dofinansowania, z czego część (2 966 406,49 zł) została przekazana partnerom projektowym i zostanie rozliczona dopiero w 2022 roku (w bilansie ta kwota widnieje w pozycji należności krótkoterminowe).

Decyzją Zarządu część przychodów z 2021 roku z tytułu realizacji kampanii promocyjnych dla sponsorów kongresu Open Eyes Economy Summit edycja 2021 w kwocie 391 121,95 zł została przeniesiona na rok 2022 na pokrycie kosztów kolejnej, siódmej edycji kongresu, który jest zaplanowany na listopad 2022.

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 112 499,93 zł stanowią pożyczki na rozwój otrzymane od Towarzystwa Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA, które zgodnie z umową zostaną spłacone do końca 2022 r.

W 2021 roku pandemia COVID-19 nie miała już tak dużego wpływu na działalność i przychody Fundacji GAP, jak to miało miejsce w 2020 roku. Fundacja GAP, w związku z epidemią COVID-19, w roku 2021 nie została objęta całkowitym zakazem prowadzenia działalności przez odgórne zarządzenie.