

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za rok 2022
FUNDACJA PRO OMNIS

Informacje ogólne

- 1) Nazwa : **Fundacja PRO OMNIS**
Ul. Rupniewskiego 11 85-796 Bydgoszcz numer KRS:0000348387 NIP:5542866796
- 2) Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony,
- 3) Okres objęty sprawozdaniem: od 01.01.2022 do 31.12.2022
- 4) 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.
- 5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości: Fundacja posiada środki finansowe w walucie polskiej wyceniane według wartości nominalnej. Wyposażenie i środki trwałe wyceniane są wg nominalnych cen zakupu. Amortyzacje oraz umorzenia dokonuje się metodą liniową, przy zastosowaniu stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej, według zasad przyjętych w Ustawie o Rachunkowości dotyczących środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (art. 32 ust. 6 i art. 33 ust. 1). Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Wartość materiałów bezpośrednio po zakupie podlega zaliczeniu w ciężar kosztów. Należności wycenia się pomniejszone o odpisy aktualizujące.
- 6) Informacje dodatkowe są przygotowane na zasadzie uproszczonej (dla fundacji) zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości. Opracowano na podstawie: t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120.
- 7) Fundacja Pro Omnis stosuje uproszczenia wynikające z ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) w zakresie:
 - Odstąpienie od sporządzania zestawienia zmian w kapitale/funduszu własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych
W myśl art. 48a ust. 4 w/w ustawy, jednostka mała może nie sporządzać zestawienia zmian w kapitale/funduszu własnym. W myśl art. 48b ust. 5 ustawy o rachunkowości, jednostka mała może nie sporządzać rachunku przepływów pieniężnych.
 - Przyjęcie zasad amortyzacji podatkowej dla celów bilansowych, o ile zapewniają odpisanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w okresie ich ekonomicznej użyteczności w myśl art. 32 ust. 7 w/w ustawy.
 - Zaniechanie ustalania rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego po spełnieniu warunków określonych w art.37 ust. 10 w/w ustawy.

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za rok 2022
FUNDACJA PRO OMNIS

Informacje uzupełniające 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:

Nazwa Grupy	Stan na B.O	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia +/-	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
WNIIP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	198 978,83	0,00	0,00	198 978,83
Urządzenia techniczne	102 316,38	0,00	192 462,84	0,00	0,00	294 779,22
Pozostałe środki trwałe	27029,80	0,00	0,00	0,00	0,00	27 029,80
Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportowe	73 400,00	0,00	319,11	0,00	0,00	73 719,11
Zaliczki na poczet inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	202 746,18	0,00	391 760,78	0,00	0,00	594 506,96

2) Umorzenia

Nazwa grupy	Stan na BO	Aktualizacja	Amortyzacja 2022	Przemieszczenie +/-	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
WNIIP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	8 290,78	0,00	0,00	8 290,78
Urządzenia techniczne i maszyny	29 376,10	0,00	26 138,82	0,00	0,00	55 514,92
Pozostałe śr. Trwałe	22 044,54	0,00	1 985,21	0,00	0,00	24 029,75
Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportowe	21 700,00	0,00	14 419,11	0,00	0,00	36 119,11
Zaliczki na poczet inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	73 120,64	0,00	50 833,92	0,00	0,00	123 954,56

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za rok 2022
FUNDACJA PRO OMNIS

3) Zmiany w stanie długoterminowych aktywów finansowych i niefinansowych:

- długoterminowe aktywa finansowe wynoszą:

- 5.000,00 złotych i stanowią wkład do PRO Omnis Non Profit Sp. z o.o. (100% udziałów)
- 480,00 złotych i stanowią 24 udziały spółki Klaster Turystyki Medycznej i Uzdrowskiej Sp. z o.o. (24% udziałów)

4) Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy:

Nie występuje.

5) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

6) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Fundacja użykuje dwa samochody na podstawie umowy najmu od Pro Omnis Non Profit Sp. z o.o.

7) Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają:

Fundacja nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zmiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

8) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

	Saldo początkowe 2022	Zwiększenia 2022	Zmniejszenia 2022	Saldo końcowe 2022
Wartość odpisów aktualizujących	3 525,00	12 666,97	1 265,00	14 926,97

9) Podział zysku za rok obrotowy:

Propozycja:

Za rok 2022 Fundacja osiągnęła zysk w kwocie 998 932,17 zł który przeznacza w całości na działalność statutową.

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za rok 2022
FUNDACJA PRO OMNIS

- 10)** Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Rezerwy w Fundacji nie występują.

- 11)** Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>Wartość</i>
<i>Pożyczki i kredyty</i>	<i>333 979,81</i>

- 12)** Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Umowa ustanowienia zastawu rejestrowego na samochodzie ciężarowym marki FIAT o numerze rejestracyjnym CB 692LP – zabezpieczenie wierzytelności – Umowy Inwestycyjnej nr 49/PPPEŚ/8628/22 zawartej z Funduszem Regionu Wałbrzyskiego. Wartość pożyczki 110 000,00 zł

- 13)** 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:

Czynne rozliczenia między okresowe	Kwota
Ubezpieczenia komunikacyjne	12 999,18
Koszty realizowanych projektów roku następnego	125 183,41
Razem	138 182,59

- 14)** Składniki aktywów i pasywów wykazywanych więcej niż jeden w pozycji bilansu:

Składniki aktywów i pasywów wykazywanych w więcej niż jeden w pozycji bilansu nie występują.

- 15)** Zobowiązania warunkowe:

Nie występują.

- 16)** Składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi:

Składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi nie występują.

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za rok 2022
FUNDACJA PRO OMNIS

17) Przychody

L.p	Tytuł	Kwota zł.
1	Przychody z działalności gospodarczej	6 848 673,08
2	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	3 675 236,60
	Przychody z 1%	12 987,10
	MOPS	222 924,80
	Projekt „FRANCZYZA”	246 309,96
	Projekt „Aktywny senior”	1 427 926,78
	Projekt „RUO”	1 065 357,77
	Projekt "JAR"	50 000,00
	Projekt "Nasze Pokolenie"	50 000,00
	Projekt "Osiedlowe Centra Seniora "Bydgoszcz Seniorom"	43 000,00
	Projekt "Proaktywni"	71 905,60
	Forum Organizacji Pozarządowych Województwa Kujawsko-Pomorskiego	30 000,00
	Zadanie publiczne "Pomoc obywatelom Ukrainy"	408 700,00
	Darowizny od osób prawnych	30 857,26
	Darowizny od osób fizycznych	15 267,33
3	Przychody z działalności statutowej odpłatnej	49 556,82
4	Pozostałe przychody finansowe	3489,56
5	Pozostałe przychody operacyjne	220 693,19
	Razem	10 797 649,25

18) Koszty w układzie rodzajowym

L.p.	Tytuł	Kwota w zł.
1	Amortyzacja	50 833,92
2	Zużycie materiałów, surowców i energii	5 246 682,55
3	Usługi obce	1 346 224,53
4	Podatki i opłaty	20 066,72
5	Wynagrodzenia	2 521 598,91
6	Narzuty na wynagrodzenia	440 835,28
7	Pozostałe koszty	114 135,81
8	Pozostałe koszty operacyjne	44 017,05
9	Pozostałe koszty finansowe	10 976,31
	Razem	9 795 371,08

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za rok 2022
FUNDACJA PRO OMNIS

19) Informacje o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za 2022 rok:

- zdarzenia takie nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym

20) Zmiany zasad rachunkowości – metody wyceny i zasad sporządzania sprawozdania finansowego wywierające znaczący wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy:

W okresie sprawozdawczym takie zmiany nie nastąpiły.

21) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT:

Na rachunku VAT Fundacja posiada środki w kwocie: 272,22 zł.

22) 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:

- W okresie sprawozdawczym takie pozycje nie wystąpiły.

23) 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:

- W okresie sprawozdawczym takie pozycje nie wystąpiły.

24) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:

Fundusz Statutowy			
Saldo początkowe 2022	Zwiększenia 2022	Zmniejszenia 2022	Saldo końcowe 2022
335 233,33	259 127,23	0	594 360,56

Zwiększenie funduszu statutowego nastąpiło poprzez przekazanie zysku za rok 2021, zgodnie z uchwałą Rady Fundacji.

24) Dodatkowe 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

- Fundacja w roku 2022 uzyskała przychody z 1% w kwocie 12 987,10 zł

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za rok 2022
FUNDACJA PRO OMNIS

<i>Stan początkowy 01.01.2022</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan końcowy 31.12.2022</i>
0,00	12 987,10	12 987,10	0,00

- Fundacja w roku 2022 wydatkowała otrzymanych środków w ramach 1% na potrzeby Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego w Bydgoszczy.

- 25)** Ujęcie w księgach rachunkowych oraz prezentacja i ujmowanie w sprawozdaniu finansowym wsparcia uzyskanego w ramach tzw. Tarczy antykryzysowej oraz w ramach innych form pomocy.

W roku 2022 r. Fundacja spłaca część nieumorzonej pożyczki zwrotnej (Subwencji PFR). Całkowita spłata udzielonego wsparcia nastąpi w lipcu 2023 r.

- 26)** 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.

Agresja Rosji na Ukrainę w lutym 2022 r. nie wpłynęła negatywnie na sytuację majątkową i finansową Fundacji w 2022 r. W kolejnych okresach sytuacja ta nie powinna ulec zmianie.

W związku z wybuchem wojny na Ukrainie, Fundacja rozpoczęła działania na rzecz obywateli Ukrainy, przebywających na terenie Polski, w tym: zbiórkę darów, środków w postaci zakupu cegiełek przez uruchomiony sklep internetowy oraz przygotowywanie posiłków i dań do bezpośredniego spożycia oraz takich o przedłużonym terminie przydatności do spożycia.

W okresie 4 miesięcy (luty – maj) przygotowaliśmy kilkadziesiąt tysięcy dań, które wydaliśmy na potrzeby uchodźców (dla nich bezpłatnie) przebywających na terenie Polski, przy współpracy z Word Central Kitchen, Wojewodą Kujawsko – Pomorskim oraz Regionalnym Ośrodkiem Polityki Społecznej w Toruniu. W przyszłości chcielibyśmy kontynuować i rozwijać tę działalność, rozszerzając ją o dystrybucję posiłków zapakowanych w puszki i słoiki na teren Ukrainy oraz dla uchodźców przebywających na terenie Polski.

Prowadzimy projekt aktywizacji społeczno - zawodowej dla uchodźców przebywających na terenie Polski "ProAktywni". Mamy zrekrutowaną grupę ok. 50 osób, którym udzielamy wsparcia w ramach warsztatów i finansujemy staże zawodowe. Jesteśmy na etapie wdrażania Laboratorium przedsiębiorczości dla uchodźców, chcemy uruchomić przestrzeń kuchenną wraz z kawiarenką, która ma służyć do nauki prowadzenia działalności gospodarczej w Polsce w branży gastronomicznej.

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za rok 2022
FUNDACJA PRO OMNIS

Uczestniczymy w projekcie "Polska dla początkujących i zaawansowanych" w trakcie którego wolontariusze seniorzy uczą seniorów z Ukrainy języka polskiego.

- 27)** Ostrożna wycena aktywów i zobowiązań w celu uwzględnienia skutków gospodarczych COVID-19, w tym aktualizacja szacunków i wycena w wartościach godziwych - ujmowanie w księgach rachunkowych oraz prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

Nie dotyczy

- 28)** Wpływ inflacji na obraz jednostki

Po 2 latach pandemii koronawirusa przed światową gospodarką stoją nowe wyzwania. Największym z nich są rekordowe poziomy inflacji, których przyczyna leży w gwałtownym wzroście popytu, po zakończeniu długiego okresu lockdown'u, przy ograniczeniach podaży oraz wysoki poziom niepewności związany z trwającą wojną Rosji z Ukrainą. W odpowiedzi na problem inflacji, polski rząd wdrożył tarcze antyinflacyjne, takie jak obniżka podatków od energii, regulacja cen, dodatki ostonowe. Siła oddziaływania tych tarcz jest póki co trudna do określenia.

Pogorszenie się sytuacji makroekonomicznej może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe oraz perspektyw rozwoju Fundacji. Wyższa dynamika cen żywności (niezbędnych surowców do świadczenia usług cateringowych) od głównego wskaźnika inflacji wpływa istotnie na wzrost kosztów, których nie można bezpośrednio przenieść na wzrost cen usług. W 2022 r. podjęto decyzję o aktualizacji cen usług cateringowych, tak aby częściowo ograniczyć negatywne skutki inflacji.

Poziom inflacji nie miał istotnego wpływu na wartość posiadanych aktywów i zobowiązań Fundacji.

Inflacji towarzyszy również wzrost stóp procentowych. Fundacja nie posiada znaczącego zadłużenia kredytowego, utrzymuje wysoką płynność oraz wystarczające środki na finansowanie działalności, zatem wzrost stóp procentowych nie powoduje istotnego podniesienia kosztów odsetkowych.