

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

nie występują takowe

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

nie występują takowe

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Fundacja posiada aktywa trwałe, których stopień zużycia wynosi 41,71 %

Fundacja użytkuje ciągnik rolniczy Lovol M504, rok produkcji 2021 na podstawie umowy zawartej w dniu 16 sierpnia 2021 roku z Alior Leasing sp. z o.o. Umowa została zawarta na okres 72 miesięcy, wartość początkowa przedmiotu leasingu 110 004,00 złotych.

W trakcie 2023 roku nastąpił wykup urządzenia wielofunkcyjnego MFP kolor A3 marka DEVELOP, rok produkcji 2020 na podstawie umowy zawartej w dniu 21 września 2020 roku z BNP Paribas Lease Grup Sp. o.o. Umowa została zawarta na okres 36 miesięcy, wartość początkowa przedmiotu leasingu wynosiła 6 985,00 złotych.

W 2023 oraz 2022 roku nie występowały w Fundacji składniki aktywów zaliczane do inwestycji długoterminowych.

W okresie sprawozdawczym, ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy, żadne kapitały zapasowe i rezerwy nie występowały. Fundacja nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku Fundacji.

Zobowiązania warunkowe ani poręczenia w Fundacji w okresie sprawozdawczym nie występowały.

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

W roku 2023 działalność Fundacji, zgodnie z postanowieniami statutu polegała na działalności:

- statutowej nieodpłatnej tj. udzielaniu pomocy materialnej, w szczególności w dziedzinach takich jak: ochrona środowiska, ochrona zdrowia i pomoc społeczna, działalność oświatowa, działalność kulturalna oraz kultura fizyczna i sport,
- statutowej odpłatnej polegającej na udzielaniu pomocy uchodźcom z Ukrainy,
- gospodarczej polegającej na samodzielnym prowadzeniu Ośrodka Jeździeckiego w Jaworznie-Ciężkowicach. W ramach prowadzonej działalności wynajęto część budynku socjalnego z przeznaczeniem na prowadzenie restauracji. Od lutego 2021 roku przekazano także do użytkowania 12 boksów dla koni, budynek ujeżdżalni, oraz część gruntów i część budynku socjalnego Stowarzyszeniu Ośrodek Jeździecki "Ciężkowice". Ponadto Fundacja wynajmuje pozostałe boksy w ilości 35 w ramach indywidualnych umów.

Przychody z działalności gospodarczej wynosiły 897.229,85 zł i stanowiły 15,20 % ogółu przychodów Fundacji w 2023 roku. Pozostałe przychody operacyjne to kwota 51.961,26 zł i stanowiły 0,88 % w strukturze przychodów Fundacji w 2023 roku. Przychody finansowe to kwota 21.346,36 zł co stanowi 0,36 % przychodów Fundacji w 2023 roku. Na przychody z działalności statutowej stanowiącej 83,55 % ogółu przychodów, składają się przychody z działalności nieodpłatnej w wysokości 4.895.267,40 zł, i na kwotę tą składają się: - darowizny od osób prawnych w kwocie 4.810.670,00 zł; ich udział w ogóle otrzymanych darowizn wynosi 81,52 %, - darowizny od osób fizycznych w kwocie 84.597,40 zł, w tym z tyt. 1,5% odpisu od podatku 77.397,40 zł; udział otrzymanych darowizn od osób fizycznych stanowi 1,43 %, a udział darowizn z tyt. 1,5 % stanowi 1,31 % w ogóle otrzymanych darowizn. Przychody z działalności statutowej odpłatnej w wysokości 35.635,41 zł stanowią 0,60 % w ogóle przychodów.

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Na ogół poniesionych kosztów w kwocie 4.930.739,99 zł składają się:

- koszty realizacji zadań statutowych 4.785.662,35 zł, które stanowią 97,05 % ogółu kosztów, w tym koszty nieodpłatnej działalności 4.008.135,15 zł co stanowi 81,29 % kosztów realizacji zadań statutowych, odpłatnej działalności 23.873,25 zł co stanowi 0,48 % kosztów realizacji zadań statutowych oraz działalności gospodarczej 753.653,95 zł co stanowi 15,28 % kosztów realizacji zadań statutowych,
- koszty zarządu (administracyjne) to kwota 127.653,45 zł stanowiąca 2,59 % ogółu kosztów,
- pozostałe koszty operacyjne wynoszą 13.684,14 zł i stanowią 0,28 % ogółu kosztów,
- koszty finansowe wynoszą 3.740,05 zł i stanowią 0,08 % ogółu kosztów.

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy w 2023 roku został zwiększony o wynik finansowy roku 2022 w kwocie 34 678,64 złotych, zgodnie z uchwałą Rady Fundacji nr 1/06/2023 z dnia 28 czerwca 2023 roku i po zwiększeniu wynosi 5.508.024,96 zł.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej 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

Fundacja posiada status jednostki pożytku publicznego nadany postanowieniem Sądu Rejonowego w Katowicach Wydz. VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 24.09.2004 r.

W 2023 roku wydatkowano wszystkie wpływy otrzymane z odpisów 1,5 % w celu realizacji zadań statutowych.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Fundacja złożyła do Urzędu Skarbowego wniosek o stwierdzenie nadpłaty w podatku dochodowym od osób prawnych za lata 2011-2016 w wysokości 146 301,00 złotych, w związku z interpretacją Pełnomocnika Fundacji. Uzasadniała ona, że nadpłata w podatku powstała wskutek błędnego potraktowania przez Fundację pokrycia straty z działalności gospodarczej z funduszu statutowego jako dochodu podlegającego opodatkowaniu.

Naczelnik Urzędu Skarbowego w Jaworznie decyzją z dnia 29 listopada 2018 roku, odmówił stwierdzenia nadpłaty w podatku dochodowym od osób prawnych za lata 2011-2016. Nie zgadzając się z tą decyzją Fundacja za pośrednictwem pełnomocnika złożyła od niej odwołanie do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach.

W marcu 2020 roku do Fundacji wpłynęła decyzja Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach utrzymująca w mocy decyzję organu pierwszej instancji.

W związku z powyższym Fundacja w dniu 1 kwietnia 2020 roku, wniosła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach. W dniu 15 marca 2021 roku został wydany wyrok oddalający skargę. Mając na uwadze powyższe, Fundacja złożyła wniosek o uzasadnienie wyroku. Po jego otrzymaniu, w maju 2021 roku złożono skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

10 kwietnia 2024 r. NSA oddalił skargę kasacyjną Fundacji od wyroku WSA w Gliwicach, co ostatecznie zakończyło postępowanie nadpłatowe.

Data sporządzenia: 2024-06-26

Data zatwierdzenia: 2024-06-26

Bartosz Skrzydłowski z TAURON Obsługa Klienta sp. z o.o.

Daniel Sierakowski
Magdalena Kałuża

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości