Parasol Roztocza
FUNDACJA

Sprawozdanie finansowe Fundacji Parasol Roztocza

ZA ROK OBROTOWY 2018

Fundacja Parasol Roztocza
UL. ZAMOJSKA 42A
22-600 TOMASZÓW LUBELSKI
NIP:921-20-31-286
KRS: 0000545849

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Fundacja Parasol Roztocza z siedzibą ul. Zamojska 42A, 22-600 Tomaszów Lubelski została związania aktem notarialnym w dniu 2 lutego 2015 roku przed notariuszem Adelą Bielecką w Tomaszowie Lubelskim (numer repertorium A Nr 791/2015). Fundacja została wpisana do rejestru fundacji, stowarzyszeń innych organizacji społecznych lub zawodowych, prowadzonym przez Sąd Rejonowy Lublin Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru sądowego w dniu 26 lutego 2015 roku pod numerem KRS 0000545849.

   Okres działalności Fundacji Parasol Roztocza jest nieograniczony.

2. Do celów statutowych Fundacji Parasol Roztocza zalicza się:

a) podnoszenie poziomu wykształcenia dzieci i młodzieży, zwłaszcza z obszarów wiejskich, miejsko-wiejskich i małych miast. W szczególności wspieranie młodzieży utalentowanej w kierunkach ścisłych takich jak matematyka, fizyka;
b) działalność wspomagająca szkolnictwo zawodowe na poziomie średnim i wyższym;
c) działalność wspomagająca rozwój techniki, wynalazczości i innowacyjności oraz rozpowszechnianie i wdrażanie nowych rozwiązań technicznych w praktyce gospodarczej;
d) ochrona i promocja zdrowia poprzez niesienie pomocy osobom oczekującym na trudne lub drogie zabiegi medyczne; działania na rzecz osób niepełnosprawnych; niwelowanie barier w dostępie do leków; finansowanie badań lekarskich;
e) niesienie pomocy emerytom, rencistom, dzieciom, młodzieży, osobom niepełnosprawnym, rodzinom lub osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych rodzin i osób;
f) niesienie pomocy ofiarom katastrof, klęsk żywiołowych, konfliktów zbrojnych i wojen w kraju i za granicą;
g) reintegracja zawodowa i społeczna- głównym celem reintegracji zawodowej jest nabycie przez uczestników między innymi umiejętności zawodowych, przyuczenie do wykonywania pracy, przekwalifikowanie lub podwyższanie kwalifikacji zawodowych;
h) działalność charytatywna, współorganizowanie imprez charytatywnych, zbiórek pieniędzy;

i) pozyskiwanie wolontariuszy do realizacji celów statutowych;

j) współpraca z organizacjami pozarządowymi , jednostkami samorządu terytorialnego ich związkami oraz przedsiębiorcami;

k) działalność polegająca na wspieraniu aktywnego trybu życia poprzez upowszechnienie turystyki, krajoznawstwa, aktywnego spędzania czasu- w tym organizacje rajdów, wycieczek;

l) pozyskiwanie środków krajowych i zagranicznych na realizację celów Fundacji;

m) współpraca z organizacjami międzynarodowymi w realizacji celów Fundacji;

n) odkrywanie i wspomaganie zespołów artystycznych kultywujących lokalny folklor;

o) rozwój i popularyzacja sportu;

p) kształcenie kadry pracowniczej według standardów europejskich dla potrzeb rynków pracy w naszym kraju i zagranicą.

3. Dane finansowe prezentowane w bilansie odpowiadają danym finansowym na dzień 31 grudnia 2018 roku. Rachunek wyników zawiera dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku. Sprawozdanie Fundacji zawiera dane porównawcze za rok 2017.

4. Rokiem obrotowym Fundacji jest rok kalendarzowy.

5. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Zarząd Fundacji sprawowali:

   Wioletta Elżbieta Kozyra – Prezes Fundacji
   Agnieszka Kuna – Członek Zarządu
   Andrzej Śmiałko – Członek Zarządu

6. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym skład Rady Fundacji był następujący:
   Roman Rak – Przewodniczący Rady
   Paweł Kusiak – Członek Rady
   Agnieszka Harbuz – Członek Rady

7. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, nie są znane żadne okoliczności będące zagrożeniem dla działalności Fundacji.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości, przewidzianym dla fundacji mogących prowadzić działalność gospodarczą.

Fundacja Parasol Roztocza
ul. Zamojska 42A, 22-600 Tomaszów Lubelski

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień: (początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	**2 732,65**	**1 970,05**
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 732,65	1 970,05
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	**171 815,05**	**236 316,94**
I. Zapasy	975,00	390,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	290,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	170 820,20	235 107,94
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19,85	529,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	**174 547,70**	**238 286,99**

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień: (początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	**144 019,22**	**235 859,37**
I. Fundusz statutowy	112 620,32	144 019,22
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	31 398,90	91 840,15
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**30 528,48**	**2 427,62**
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 728,48	2 427,62
IV. Rozliczenia międzyokresowe	28 800,00	0,00
Pasywa razem	**174 547,70**	**238 286,99**

Zarząd Jednostki

28.03.2019 Tomaszów Lubelski

KSIĘGOWA
Katarzyna Ujma
(osoby sporządzająca sprawozdanie)

Andrzej Śmiałko
(podpisy członków zarządu)

PREZES FUNDACJI
Wioletta Kozyra

Fundacja Parasol Roztocza
ul. Zamojska 42A, 22-600 Tomaszów Lubelski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2018
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	**Przychody z działalności statutowej**	**130 939,16**	**287 295,39**
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	**130 939,16**	**287 295,39**
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	**Koszty działalności statutowej**	**100 569,04**	**196 173,84**
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	**100 569,04**	**196 173,84**
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)**	**30 370,12**	**91 121,55**
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)**	**0,00**	**0,00**
G.	Koszty ogólnego zarządu		
H.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)**	**30 370,12**	**91 121,55**
I.	Pozostałe przychody operacyjne		0,06
J.	Pozostałe koszty operacyjne		
K.	Przychody finansowe	1 028,78	718,54
L.	Koszty finansowe		
M.	**Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)**	**31 398,90**	**91 840,15**
N.	Podatek dochodowy		
O.	**Zysk (strata) netto (M-N)**	**31 398,90**	**91 840,15**

Zarząd Jednostki

28.03.2019 Tomaszów Lubelski

KSIĘGOWA
Katarzyna Ujma
(osoba sporządzająca sprawozdanie)

Andrzej Śmiałko
(podpisy członków zarządu)

PREZES FUNDACJI
Wioletta [illegible]

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Na dzień 31 grudnia 2018 roku

1. Informacje identyfikujące jednostkę

Organizacja: Fundacja Parasol Roztocza

Księgowość jednostki prowadzona jest na pełnych księgach rachunkowych, osobą odpowiedzialną za prowadzenie księgowości jednostki jest Katarzyna Ujma.

Jednostka prowadzi nieodpłatną działalność pożytku publicznego, jednostka może prowadzić działalność gospodarczą w rozmiarach służącym celom statutowym.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone za czwarty rok działalności organizacji.

Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe w oparciu o ustawę o rachunkowości, na podstawie załącznika 6 w/w ustawy.

3. Deklaracja o kontynuowaniu działalności

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.

4. Przyjęte zasady rachunkowości

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości.

5. Informacje o środkach trwałych

W roku sprawozdawczym nie przyjęto do ewidencji żadnych środków trwałych ani wartości niematerialnych i prawnych.

6. Informacja o funduszach i kapitałach własnych

Fundacja Parasol Roztocza posiada fundusz statutowy o wartości 144 019,22 zł. Fundusz statutowy ustanowiony w akcie założycielskim z dnia 05.02.2015r., o wartości 2000 zł został

w całości opłacony przelewem przez Fundatora. Kwota 142 019,22 zł stanowi przeksięgowanie wyniku finansowego z lat poprzednich na fundusz statutowy, zgodnie z uchwałami rady Fundacji. Na fundusz statutowy składa się fundusz na działalność statutową w kwocie 143 019,22 zł oraz fundusz na działalność gospodarczą w kwocie 1000 zł.

7. Należności i zobowiązania

Jednostka na dzień 31 grudnia 2017r. posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 2427,62 zł, nie występują zobowiązania długoterminowe. Fundacja na dzień bilansowy posiada należności krótkoterminowe w kwocie 290,00 zł, podmiot nie podsiada należności o charakterze długoterminowym.

8. Struktura rachunku wyników

Fundacja w roku 2018 osiągnęła przychody w wysokości 287 295,39 zł.

Powyższa wartość w kwocie 241 903,39 zł odpowiada przychodom z działalności statutowej nieodpłatnej zgodnych z art. 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przedmiotowo zwolnionych z podatku dochodowego. Natomiast pozostała kwota przychodów 45 392,00 zł stanowi przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych za rok 2017, przeznaczona na realizację celów statutowych, zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17. ust. 1 pkt 6c.

Strukturę przedmiotową przychodów z działalności statutowej nieodpłatnej prezentuje poniższa tabela

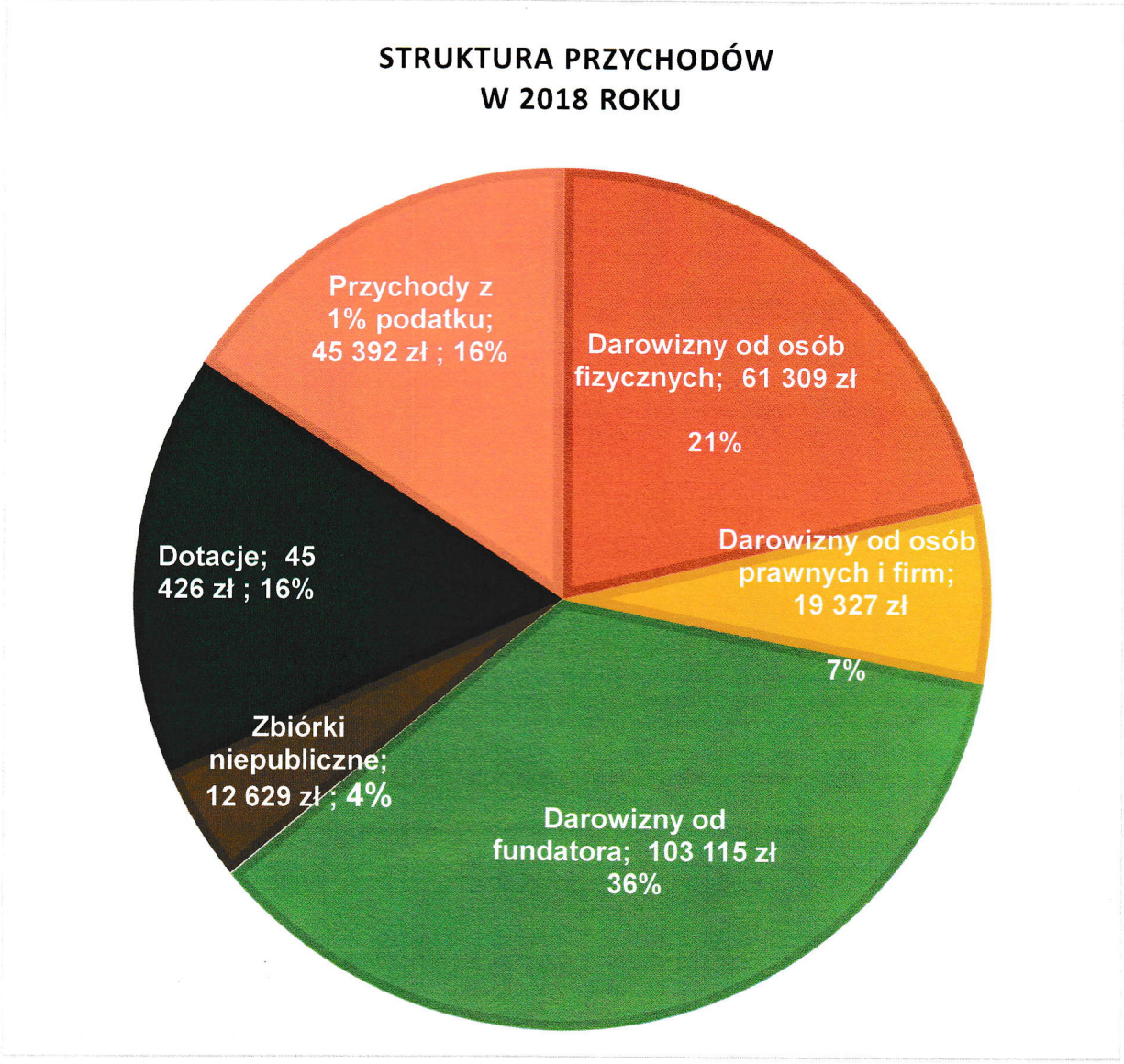
Jednostka nie osiągnęła w roku 2018 przychodów z działalności gospodarczej.

Struktura przedmiotowa przychodów za rok 2018

L.p.	Nazwa	Wartość 2018	Udział 2018
1	Darowizny pieniężne	180 938,84 zł	63%
2	Darowizny rzeczowe	2 812,01 zł	1%
3	Zbiórki niepubliczne pieniężne	12 629,00 zł	4%
4	Zbiórki publiczne	97,74 zł	0%
5	Dotacje i granty	45 425,80 zł	16%
6	Przychody z 1% podatku	45 392,00 zł	16%
RAZEM		**287 295,39 zł**	

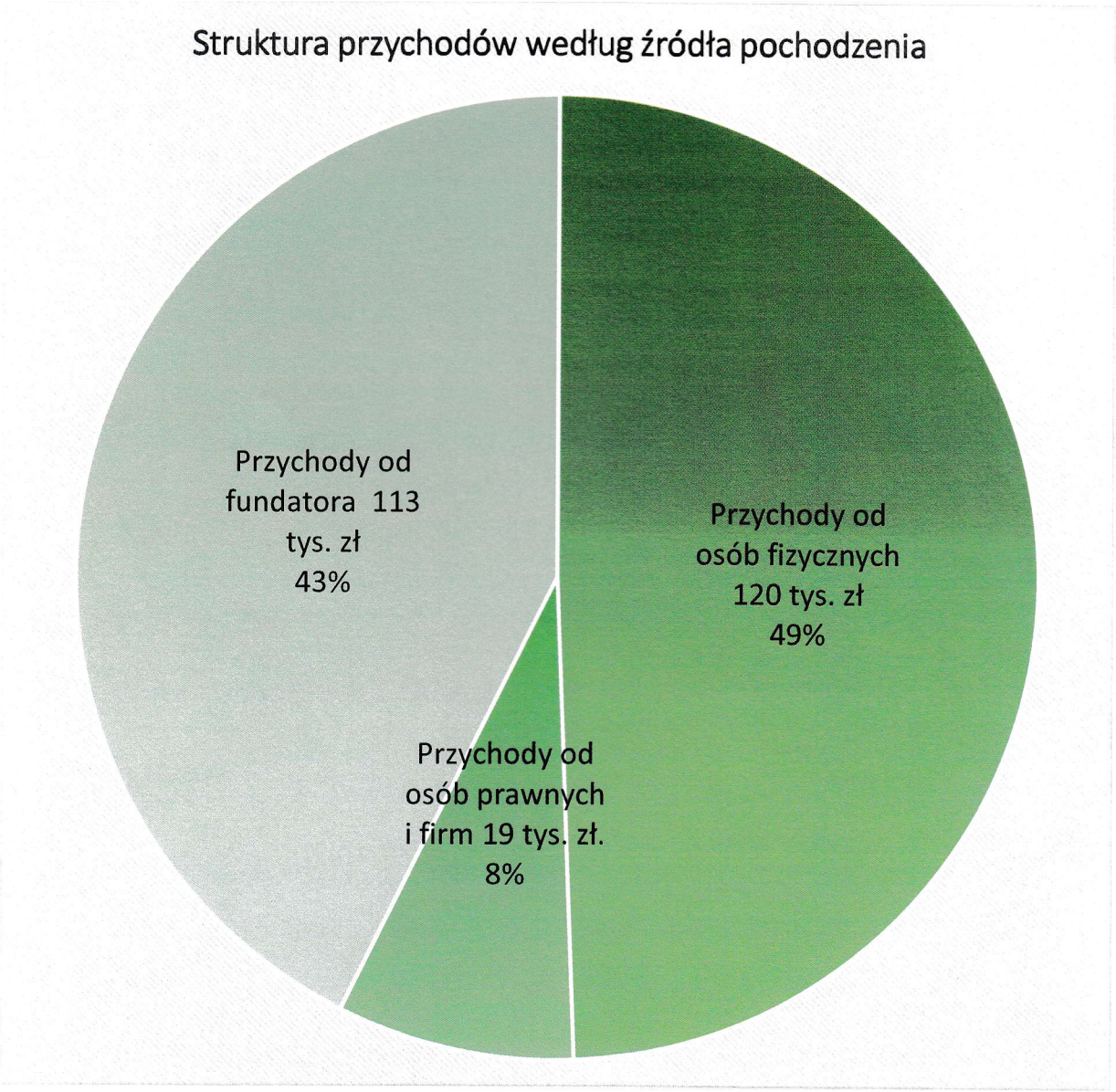
Zbiórki publiczne oraz niepubliczne były wspierane przez osoby fizyczne - anonimowe. Zrealizowano jedną zbiórkę publiczną do puszek na rzecz Leny Niedzielskiej. Dotacje otrzymano na projekt „Trampolina sukcesu" wspierający szkolnictwo zawodowe w regionie, oraz na rzecz dwóch projektów realizowanych przez grupy nieformalne, którym użyczono osobowości prawnej. Projekty realizowane przez to grupy to: „Klub wolontariusza" oraz klub rowerowy „Przygoda kołem się toczy". Przychody z tytułu darowizn rzeczowych stanowią zabawki dla potrzebujących dzieci przekazane przez nowożeńców.

Największy udział w przychodach mają darowizny. Uzyskane darowizny można pogrupować według kryterium podmiotowego. Fundacja Parasol Roztocza otrzymała darowizny od osób fizycznych, przedsiębiorstw oraz fundatora – Romana Raka.



Biorąc pod uwagę powyższy podział ogólna kwota przychodów (287 295,39 zł) pochodzi w 21% od osób fizycznych, w 36 % od fundatora, w 16% dotacji i grantów; w 16% ze środków 1% z PIT; 4 % zbiórek niepublicznych oraz w 7 % od osób prawnych i firm.

Najwięcej, niemal połowę przychodów za rok pozyskano od osób fizycznych, w formie darowizn indywidualnych, zbiórek publicznych i niepublicznych oraz środków pozyskanych z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.



Wszystkie przychody jakie osiąga jednostka kwalifikuje się, zgodnie z zakładowym planem kont, według celów statutowych. W przypadku darowizn, darczyńca wskazuje cel na jaki środki mają być przeznaczone, zaś każda zbiórka ma określony cel szczegółowy ustalony przed jej rozpoczęciem.

Darowizny otrzymane bez wskazania szczegółowego celu statutowego kwalifikuje się do przychodów na ogólne cele statutowe fundacji.

Struktura przedmiotowo-podmiotowa przychodów za 2018 r.

L.p.	Nazwa przychodu wg. celu statutowego	Darowizny os. Fizyczne	Darowizny os. Prawne	Darowizny fundator	Zbiórki niepubliczne	Zbiórki publiczne	Dotacje	Przychody z 1%	Wartość przychodów wg. celu
1	Wspomaganie szkolnictwa			27 090 zł			35 500 zł		62 590 zł
2	**Ochrona i promocja zdrowia (w tym:)**	**21 880 zł**	**4 000 zł**	**10 000 zł**	**10 181 zł**	**98 zł**	**- zł**	**11 149 zł**	**57 308 zł**
2a	Ochrona zdrowia dzieci	1 200 zł			1 160 zł			13 zł	2 373 zł
2b	Ochrona zdrowia dorosłych	- zł			1 230 zł				1 230 zł
2c	Leczenie i rehabilitacja pracowników firm Roztocze i WSK	19 280 zł	- zł	4 000 zł	7 791 zł	- zł	- zł	3 689 zł	34 760 zł
2d	Leczenie i rehabilitacja podopiecznych indywidualnych	1 400 zł	4 000 zł	6 000 zł	- zł	98 zł	- zł	7 447 zł	18 945 zł
3	Pomoc osobom w trudnej sytuacji, wyrównywanie szans	4 632 zł	2 750 zł	3 500 zł	1 500 zł				12 382 zł
4	Rozwój wolontariatu						5 000 zł		5 000 zł
5	Aktywny tryb życia		4 000 zł						4 000 zł
6	Rozwój i populryzacja sportu						4 926 zł		4 926 zł
7	Odkrywanie i wspieranie zespołów artystycznych			800 zł					800 zł
8	Podnoszenie wykształcenia dzieci i młodzieży			3 500 zł					3 500 zł
9	Program Payroll	23 435 zł		46 840 zł					70 275 zł
10	Ogólne cele statutowe, bieżące funkcjonowanie Fundacji	11 361 zł	8 577 zł	11 385 zł	948 zł			34 243 zł	66 515 zł
	RAZEM	**61 309 zł**	**19 327 zł**	**103 115 zł**	**12 629 zł**	**98 zł**	**45 426 zł**	**45 392 zł**	**287 295 zł**

Największy udział w przychodach według celu, stanowią wpływy z tytułu programu Payroll (24%), jest to program pracowniczy wprowadzony w firmie Roztocze, WSK, RS, SLC, polegający na dobrowolnym potrąceniu 5 zł z wypłaty pracowników, którzy zadeklarowali chęć wsparcia Fundacji. W programie aktywnie uczestniczy, również Fundator, który zgodnie z porozumieniem przekazuje darowiznę stanowiącą dwukrotność kwot przekazanych przez pracowników. Program Payroll przeznaczony jest na pomoc chorym pracownikom firm uczestniczących w programie oraz ich rodzinom, realizację grantów pracowniczych, realizację inicjatyw lokalnych i charytatywnych pracowników, a także realizację spotkań profilaktycznych z lekarzami. Przychody pozyskane na ogólne cele statutowe (23% przychodów ogółem) pozwalają na finansowanie potrzeb nowych podopiecznych, realizację wszystkich celów statutowych oraz bieżące finansowanie. Przychody na wspieranie szkolnictwa zawodowego dotyczą realizacji projektu „Trampolina sukcesu", a także jego kontynuacji w roku szkolnym 2018/2019 w formie programu stypendialnego. Przychody na ochronę i promocję zdrowia stanowią 20% przychodów ogółem i dotyczą wsparcia indywidualnych podopiecznych Fundacji: Kamili Kusy, Leny Niedzielskiej, Łukasza Dmitrocy, Patrycji Karwan, Miłosza

Litwincew, chorych pracowników firm Roztocze, WSK oraz emerytów, wsparcia na rzecz chorych dzieci i dorosłych bez wskazania konkretnych osób.

L.p.	Nazwa przychodu wg. celu statutowego	Wartość przychodów wg. celów 2018	Udział
1	**Wspomaganie szkolnictwa zawodowego**	**62 590 zł**	**22%**
2	**Ochrona i promocja zdrowia**	**57 308 zł**	**20%**
3	**Pomoc osobom w trudnej sytuacji, wyrównywanie szans**	**12 382 zł**	**4%**
4	**Rozwój wolontariatu**	**5 000 zł**	**2%**
5	**Aktywny tryb życia**	**4 000 zł**	**1%**
6	**Rozwój i popularyzacja sportu**	**4 926 zł**	**2%**
7	**Odkrywanie i wspieranie zespołów artystycznych**	**800 zł**	**0%**
8	**Podnoszenie wykształcenia dzieci i młodzieży**	**3 500 zł**	**1%**
9	**Program Payroll**	**70 275 zł**	**24%**
10	**Ogólne cele statutowe, bieżące funkcjonowanie Fundacji**	**66 515 zł**	**23%**
	RAZEM	**287 295 zł**	

Koszty w roku sprawozdawczym wyniosły 196 173,84 zł, z czego koszty administracyjne, związane z bieżącym funkcjonowaniem fundacji 18 143,62 zł, zaś koszty działalności statutowej nieodpłatnej związane z realizacją celów statutowych wynoszą 178 030,22 zł.

Struktura kosztów administracyjnych przedstawia się następująco:

L.p.	Kategoria kosztów administracyjnych	Wartość 2018	Struktura 2018
1	Amortyzacja	762,60 zł	4%
2	Zużycie materiałów i energii	2 874,20 zł	16%
3	Usługi obce	2 526,73 zł	14%
4	Podatki i opłaty	486,94 zł	3%
5	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne	8 222,83 zł	45%
6	Pozostałe koszty rodzajowe	2 004,45 zł	11%
7	Koszty kampanii 1%	1 265,87 zł	7%
	RAZEM	**18 143,62 zł**	**100%**

Koszty kampanii 1% ujęte w kosztach administracyjnych zostały sfinansowane ze środków pozyskanych z 1% podatku od osób fizycznych na rok 2017. W 2018 roku Fundacja zatrudniała

pracownika, stąd największą kategorią w kosztach administracyjnych są koszty wynagrodzeń oraz ubezpieczeń społecznych.

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej wyniosły 178 030,22 zł.

L.p.	Kategoria kosztów statutowych	Wartość 2018	w tym finansowane ze środków 1%
1	Podnoszenie wykształcenia dzieci i młodzieży	3 750,00 zł	- zł
2	Wspomaganie szkolnictwa zawodowego	62 489,42 zł	- zł
3.1.	Ochrona i promocja zdrowia dzieci	13 420,80 zł	2 600,00 zł
3.2.	Ochrona zdrowia i leczenie osób dorosłych	12 517,76 zł	- zł
3.3.	Leczenie chorych pracowników firm WSK i Roztocze	16 543,30 zł	- zł
3.4.	Leczenie i rehabilitacja stałych podopiecznych indywidualnych	14 347,79 zł	8 475,78 zł
4	Pomoc osobom w trudnej sytuacji, wyrównywanie szans	27 921,71 zł	- zł
5	Wspieranie aktywnego trybu życia	11 304,79 zł	- zł
6	Rozwój i popularyzacja sportu	9 808,85 zł	- zł
7	Odkrywanie i popularyzacja zespołów artystycznych	800,00 zł	- zł
8	Pozyskiwanie wolontariuszy	5 125,80 zł	- zł
	RAZEM	178 030,22 zł	11 075,78 zł

W ramach kosztów statutowych 11 075,78 zł sfinansowano ze środków pochodzących z 1% podatku od osób fizycznych za rok 2017.

Na koszty działalności statutowej nieodpłatnej w roku 2018 składają się:

- **Wspomaganie szkolnictwa zawodowego**

  Zrealizowano projekt „Trampolina sukcesu" w ramach programu Miro innowacje makro korzyści, odbyły się dni otwarte firmy Roztocze dla szkół gimnazjalnych, wyjazd na targi branżowe do Poznania, wypłacono stypendia za drugie półrocze 2017/2018. Źródłem finansowania tych działań była dotacja. W listopadzie 2018 wypłacono pierwsze transze stypendiów w roku szkolnym 2018/2019 dla najlepszych uczniów w poszczególnych klasach branżowych oraz zrealizowano nowy program stypendialny „Dobry start" polegający na zwrocie kosztów dojazdu dla uczniów klas pierwszych z sąsiednich miejscowości. Źródłem tych działań była darowizna Fundatora.

- **Ochrona i promocja zdrowia: dzieci**

  W ramach kosztu opłacono leczenie, artykuły medyczne i rehabilitację chorych dzieci pracowników firm Roztocze i WSK. Przyznano darowizny celowe na leczenie dzieci pracowników Roztocze z zachowaniem anonimowości. Współfinansowano Dzień Dawcy Szpiku dla Filipa Stanibuły. Zakupiono specjalistyczne łóżko na odział dziecięcy w szpitalu. Przyznano jednorazową pomoc dla Kingi Cybula, podopiecznej innej Fundacji, zakupiono materac przeciwodleżynowy, leki artykuły medyczne dla chłopca z Lubyczy Królewskiej, realizując prośbę o zachowani anonimowości.

  Źródło finansowania: darowizny uzyskane od osób fizycznych.

- **Ochrona i promocja zdrowia: dorosłych**

  W zakresie promocji i ochrony zdrowia przeprowadzono badania profilaktyczne dla pracowników firm Roztocze i WSK „Oceń wiek serca". Przebadano osoby dorosłe pod kątem ryzyka zachorowalności na choroby układu krążenia, wykonano badanie mierzenia ciśnienia krwi, cholesterolu oraz cukru, wydarzenie zakończyło się spotkaniem z lekarzem w formie prelekcji oraz możliwością skorzystania z indywidualnych konsultacji. W ramach tego celu zrealizowano grant pracowniczy na rzecz kobiety chorej na nowotwór piersi, polegający na zakupie protezy wypoczynkowej, gorsetu a także leków i artykułów medycznych.

  Źródło finansowania: Program Payroll (darowizny pracowników firm Roztocze, WSK oraz Fundatora).

- **Ochrona i promocja zdrowia: leczenie i rehabilitacja chorych pracowników firm Roztocze i WSK**

  W ramach realizacji tego celu statutowego sfinansowano leki, artykuły medyczne, szczepienia ochronne dla pracowników firm Roztocze i WSK. Dodatkowo finansowano leczenie Ewy Rozner, na której rzecz zgromadzono środki podczas jednej ze zbiórek.

  Źródło finansowania: darowizny pracowników firm Roztocze i WSK oraz program Payroll.

- **Ochrona i promocja zdrowia: leczenie i rehabilitacja stałych podopiecznych indywidualnych**

  Fundacja posiada grono stałych podopiecznych, na rzecz których organizowane są zbiórki niepubliczne oraz publiczne, a także prowadzona jest zbiórka 1% podatku wśród podatników podatku dochodowego od osób fizycznych. Grono podopiecznych

powiększa się. Na ich leczenie i rehabilitację przekazywane są środki przez osoby indywidualne lub ze środków 1% podatku od osób fizycznych. W ramach dysponowanych środków wypłacana jest refundacja na podstawie faktur, rachunków, dotyczących leczenia i rehabilitacji, schorzeń i chorób wykazanych przez podopiecznych we wnioskach. Rodzaj pomocy jest dostosowany do potrzeb podopiecznych, wielu z nich posiada rachunki otwarte w aptekach. Każdy z podopiecznych posiada indywidualne potrzeby.

Łukasz Dmitroca – w ramach pozyskanych środków finansowany jest zakup leków, artykułów medycznych, dojazdów na rehabilitację.

Kamila Kusy – finansowanie leków, wymiany protezy oka, konsultacji okulistycznych, dojazdów na konsultacje do Warszawy.

Lena Niedzielska – ponosi koszty związane z lekami, artykułami medycznymi, antybiotykami, wizytami lekarskimi w Lublinie i Warszawie, pobytami w szpitalu w Lublinie i Warszawie, dojazdami na leczenie i do klinik okulistycznych, wymianą soczewek w okularach.

Miłosz Litwincew – koszty związane z lekami, artykułami medycznymi, konsultacjami z lekarzami.

Źródła finansowania tych działań: darowizny indywidualne, zbiórki publiczne i niepubliczne.

Dodatkowo w ramach tego celu statutowego realizowana jest działalność pożytku publicznego finansowana ze środków 1% podatku od osób fizycznych (szerzej opisana w kolejnej części sprawozdania). Sfinansowano ortezy dla Marcina Łukaszkiewicza, leczenie i dojazdy do szpitala dla Amelii Fedus, leki dla Gabriela Sioma, rehabilitację Szymona Zarębskiego.

- **Pomoc osobom znajdującym się w trudnej sytuacji, wyrównywanie szans**

  Podjęto szereg działań polegających na pomocy osobom potrzebującym, wiele działań zostało zainicjowanych przez wolontariuszy. Zrealizowano 7 grantów pracowniczych, sfinansowanych z programu Payroll. Granty dotyczyły: pomocy pogorzelcom z okolic Zamościa; pomocy w urządzeniu pokoju dla dziewczynki niepełnosprawnej, kompleksowa pomoc dla dzieci z Wożuczyna w tym stypendium; pomocy rzeczowej dla starszej, schorowanej kobiety samotnie wychowującej córkę w Małoniżu; zakup węgla na zimę dla samotnej matki wychowującej trójkę dzieci oraz pomocy w

zainstalowaniu prądu dla starszego mężczyzny żyjącego w złych warunkach sanitarnych. Podjęto również szereg innych działań wyrównujących szanse osób w znajdujących się w trudnej sytuacji materialnej i życiowej. Dofinansowano kolonię dla dzieci z ubogich rodzin. Przekazano artykuły szkolne do Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego oraz dla potrzebującej rodziny z Wożuczyna. Przekazano paczki świąteczne dla rodzin znajdujących się w trudnej sytuacji materialnej – rodziny zostały wskazane przez wolontariuszy. Opłacono adopcję na odległość dwójki dzieci na Madagaskarze.

Źródło finansowania: Środki przekazane na działalność statutową bez wskazania celu przez darczyńców, program Payroll, darowizny Fundatora.

- **Wspieranie aktywnego trybu życia**

  Realizacja tego celu statutowego odbyła się poprzez realizację grantu pracowniczego polegającego na rekonstrukcji bitwy pod Czermnem; grantu przeznaczonego na organizację zawodów wędkarskich dla dzieci, współfinansowanie spotkania emerytów oraz zrealizowanie corocznego rajdu rowerowego.

  Źródło finansowania: Program Payroll, środki własne Fundacji – ogólne cele statutowe.

- **Rozwój i popularyzacja sportu**

  Przyznano stypendium sportowe dla Magdaleny Czusz – biegaczki narciarskiej oraz dla Kingi Mosór na Mistrzostwa Europy w karate. Wolontariusze zrealizowali grant Bieg Mikołajkowy w Parku Miejskim na rzecz schroniska dla zwierząt w Tomaszowie Lubelskim. Źródło finansowania: sfinansowano ze środków pozyskanych na realizację celów statutowych bez wskazania celu. Zrealizowano projekt „Przygoda kołem się toczy" zainicjowany przez grupę nieformalną w ramach programu „Aktywne pogranicze" – źródło finansowania dotacja.

- **Odkrywanie i popularyzacja zespołów artystycznych**

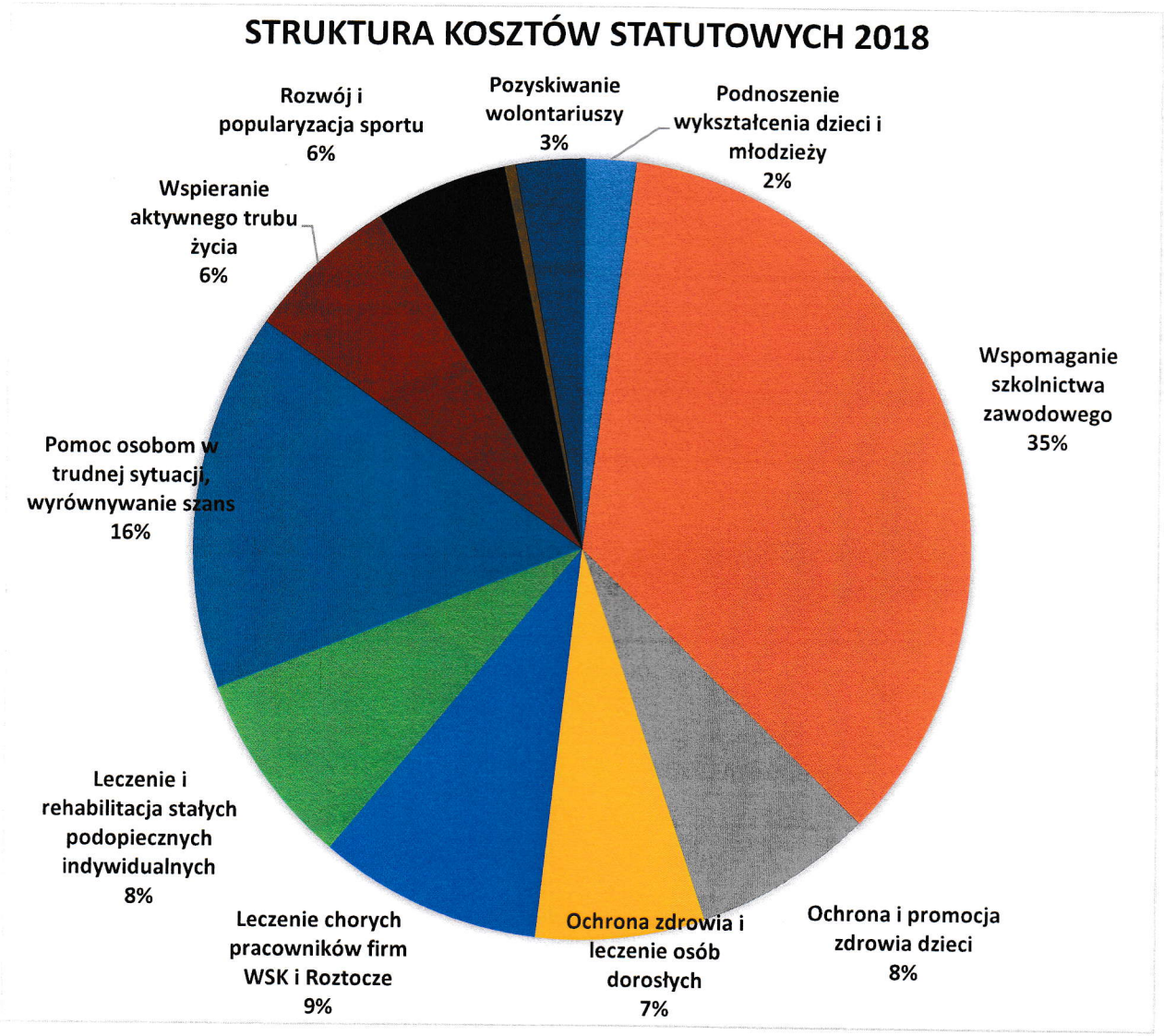
  Przekazano darowiznę na rzecz zespołu Tarna-VOX z Tarnawatki, sfinansowana została z darowizny Fundatora.

- **Pozyskiwanie wolontariuszy**

  Realizacja projektu grupy nieformalnej „Klub wolontariatu" – źródło finansowania dotacja.

– **Podnoszenie wykształcenia dzieci i młodzieży**

Wypłacono darowiznę na rzecz Szkoły w Justynówce, oraz stypendium dla ucznia z Ukrainy. Źródło: środki otrzymane od Fundatora.



Fundacja Parasol Roztocza nie osiągnęła w roku 2018 kosztów z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej, kosztów finansowych oraz strat nadzwyczajnych.

Działalność Fundacji Parasol Roztocza w roku sprawozdawczym 2018 zamknęła się zyskiem w wysokości 91 840,15 zł. Wszystkie osiągnięte dochody przeznaczono na działalność statutową, ustawowo zwolnioną od podatku.

9. Działalność pożytku publicznego

W lipcu 2017 Fundacja Parasol Roztocza została wpisana do Rejestru Organizacji Pożytku Publicznego. Została jednostką uprawnioną do pozyskania środków z 1% podatku od osób fizycznych za rok 2017. W lipcu 2017 roku otrzymano wpływy z Urzędów Skarbowych dotyczących środków z 1% podatku. We wrześniu otrzymano informację oraz płytę CD, zgodnie z którą można było dokonać alokacji środków na rzecz poszczególnych celów szczegółowych (podopiecznych) i rozpocząć wydatkowanie środków.

Poniższa tabela prezentuje zestawienie środków z 1% podatku, ich wykorzystanie oraz kwotę pozostającą do wykorzystania.

L.p.	Nazwa	Środki pozyskane z 1% 2018	Środki wykorzystane na 31.12.2018	Środki dostępne
1	Ogólne cele statutowe	34 243,10 zł	5 730,25 zł	28 512,85 zł
2	Leczenie i rehabilitacja podopiecznych indywidualnych (w tym:)	11 148,90 zł	5 149,53 zł	5 999,37 zł
a	Patrycja Karwan	149,80 zł	- zł	149,80 zł
b	Łukasz Dmitroca	3 460,30 zł	850,82 zł	2 609,48 zł
c	Kamila Kusy	3 917,20 zł	3 917,20 zł	- zł
d	Lena Niedzielska	1 777,50 zł	293,98 zł	1 483,52 zł
e	Miłosz Litwincew	1 602,30 zł	87,53 zł	1 514,77 zł
f	Chorzy Pracownicy firmy WSK i Roztocze	241,80 zł	- zł	241,80 zł
	RAZEM	**45 392,00 zł**	**10 879,78 zł**	**34 512,22 zł**

Otrzymano 45 392,00 zł środków z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych. Na 31.12.2018 r. wykorzystano ok. 25% otrzymanych środków. W ramach środków na poszczególne cele szczegółowe: opłacono leki dla Łukasza Dmitrocy; zrefundowano koszty wymiany protezy oka oraz konsultacji okulistycznej Kamili Kusy – wykorzystano 100% posiadanych środków na ten cel; sfinansowano dojazd oraz leki dla Miłosza; zrefundowano leki, pobyt oraz dojazd Leny Niedzielskiej w szpitalu w Lublinie.

Środki z 1% przekazane na ogólne cele statutowe bez wskazania celu szczegółowego przeznaczono na: zakup ortez dla Marcina Łukasiewicza 2 600,00 zł ; leczenie i dojazd do szpitala Amelii Fedus 1 452,59 zł; rehabilitację Szymona Zarębskiego 284,53 zł; leki dla Gabriela Sioma 208,33 zł; zrefundowano brakującą kwotę do wymiany protezy oka u Kamili Kusy 114,93 zł. Zdecydowano przesunąć kwotę 5 tys. zł na realizację kampanii 1% w kolejnych latach, by pozyskać więcej środków

na leczenie i rehabilitację podopiecznych. Koszty kampanii 1% poniesione w 2018 dotyczyły wydruku kalendarzy kieszonkowych z danymi Fundacji, kosztów rozesłania ich do potencjalnych darczyńców, dostępu do portalu Pitax, za pomocą którego podatnicy mogą przekazywać swój 1%. Na realizację kampanii 1% wydatkowano 1 265,87 zł.

10. Dochody podatkowe

Dochód podatkowy wykazany w zeznaniu CIT 8 wynosi 169 796,50 zł, natomiast zysk wynikający z rachunku wyników ma wartość 91 840,15 zł. Różnica wynika ze specyfiki kosztów jakie ponosi organizacja pozarządowa, koszty działalności statutowej nieodpłatnej- przekazane darowizny dla osób fizycznych i prawnych nie są udokumentowane fakturami, rachunkami. W zeznaniu CIT 8 o wysokości osiągniętego dochodu kosztami uzyskania przychody są wszystkie koszty poniesione przez jednostkę udokumentowane fakturami, rachunkami.

Darowizny podparte są umowami, które w ewidencji księgowej ujmowane są poprzez polecenia księgowania. Tym samym koszty uzyskania przychodu wynoszą w 2018 roku 118 217,49 zł, natomiast koszty ujęte przez Fundację w rachunku wyników mają wartość 196 173,84 zł. Koszty bilansowe uwzględniają koszty działalności statutowej nieodpłatnej, charakterystyczne dla organizacji pozarządowych, zgodne z uchwalonym statutem.

Informacja o odliczeniach od dochodu i od podatku oraz o dochodach wolnych i zwolnionych od podatku CIT-8/O organizacja wykazała 234 107,94 zł dochodów uzyskanych w roku podatkowym, niewydatkowanych do końca roku podatkowego, tj. 31.12.2018 r. Natomiast saldo środków pieniężnych wykazane w bilansie Fundacji wynosi 235 107,94 zł. Kwota środków pieniężnych jest wyższa o 1000 zł bowiem zawiera fundusz statutowy przeznaczony na działalność gospodarczą, który nie został wydatkowany, w związku z niepodjęciem przez Fundacji działalności gospodarczej. Fundusz statutowy w momencie rozpoczęcia działalności przez Fundację nie zwiększa przychodów organizacji, tym samym nie wpływa na osiągnięty przez nią w roku podatkowym dochód.

Koszty administracyjne w całości stanowią koszty uzyskania przychodów.

L.p.	Kategoria kosztów administracyjnych	Wartość 2018	Wartość KUP	Wartość NKUP	RAZEM
1	Amortyzacja	762,60 zł	762,60 zł	- zł	762,60 zł
2	Zużycie materiałów i energii	2 874,20 zł	2 874,20 zł	- zł	2 874,20 zł
3	Usługi obce	2 526,73 zł	2 526,73 zł	- zł	2 526,73 zł
4	Podatki i opłaty	486,94 zł	486,94 zł	- zł	486,94 zł
5	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne	8 222,83 zł	8 222,83 zł	- zł	8 222,83 zł
6	Pozostałe koszty rodzajowe	2 004,45 zł	2 004,45 zł	- zł	2 004,45 zł
7	Koszty kampanii 1%	1 265,87 zł	1 265,87 zł	- zł	1 265,87 zł
	RAZEM	**18 143,62 zł**	**18 143,62 zł**	**- zł**	**18 143,62 zł**

Zestawienie kosztów statutowych z rozbiciem na koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów według poszczególnych celów statutowych.

L.p.	Kategoria kosztów statutowych	Wartość 2018	Wartość KUP	Wartość NKUP	RAZEM
1	**Podnoszenie wykształcenia dzieci i młodzieży**	**3 750,00 zł**	- zł	3 750,00 zł	3 750,00 zł
2	**Wspomaganie szkolnictwa zawodowego**	**62 489,42 zł**	22 284,42 zł	40 205,00 zł	62 489,42 zł
3	**Ochrona zdrowia, w tym:**	**56 829,65 zł**	**37 670,55 zł**	**19 159,10 zł**	56 829,65 zł
3.1.	**Ochrona i promocja zdrowia dzieci**	**13 420,80 zł**	7 920,80 zł	5 500,00 zł	13 420,80 zł
3.2.	**Ochrona zdrowia i leczenie osób dorosłych**	**12 517,76 zł**	12 517,76 zł	- zł	12 517,76 zł
3.3.	**Leczenie chorych pracowników firm WSK i Roztocze**	**16 543,30 zł**	**3 143,30 zł**	**13 400,00 zł**	16 543,30 zł
3.4.	**Leczenie i rehabilitacja podopiecznych indywidualnych**	**14 347,79 zł**	**14 088,69 zł**	**259,10 zł**	14 347,79 zł
4	**Pomoc osobom w trudnej sytuacji, wyrównywanie szans**	**27 921,71 zł**	18 204,78 zł	9 716,93 zł	27 921,71 zł
5	**Wspieranie aktywnego trybu życia**	**11 304,79 zł**	11 304,79 zł	- zł	11 304,79 zł
6	**Rozwój i popularyzacja sportu**	**9 808,85 zł**	5 483,53 zł	4 325,32 zł	9 808,85 zł
7	**Odkrywanie i popularyzacja zespołów artystycznych**	**800,00 zł**	- zł	800,00 zł	800,00 zł
9	**Pozyskiwanie wolontariuszy**	**5 125,80 zł**	5 125,80 zł	- zł	5 125,80 zł
	RAZEM	**178 030,22 zł**	**100 073,87 zł**	**77 956,35 zł**	**178 030,22 zł**

Zestawienie dochodu według rodzaju zwolnienia ujęte w CIT część B.1 według rodzaju działalności

	Przychody	Koszty KUP	Dochód
Działalność statutowa (art. 17 ust. 1 pkt 4 przeznaczone na cele statutowe)	**242 621,99 zł**	**107 141,71 zł**	**135 480,28 zł**
Działalność pożytku publicznego (art. 17 ust. 1 pkt 6c w części przeznaczonej na działalność statutową)	**45 392,00 zł**	**11 075,78 zł**	**34 316,22 zł**
RAZEM	**288 013,99 zł**	**118 217,49 zł**	**169 796,50 zł**

11. Środki pieniężne

Fundacja posiada środki na rachunku bankowym 128 879,56 zł, w kasie 6 228,38 zł oraz lokatę o wartości 100 000,00 zł.

L.p.	Nazwa	Wartość
1	Kasa	6 228,38 zł
2	Rachunek bankowy	128 879,56 zł
3	Lokaty bankowe	100 000,00 zł
	RAZEM	**235 107,94 zł**

Środki pochodzące z darowizn oraz zbiórek zawsze są wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem wskazanym przez darczyńców.

Struktura dostępnych środków, według celu wydatkowania przedstawia się następująco:

Środki dostępne stan na 31.12.2018

L.p.	Nazwa	Wartość 2018
1	Wspomaganie szkolnictwa zawodowego	125,00 zł
2	Wyrównywanie szans	5 820,00 zł
3	Ochrona i promocja zdrowia, w tym:	127 911,04 zł
3.1.	Ochrona zdrowia dzieci	20 980,27 zł
3.2.	Ochrona zdrowia dorosłych	1 275,61 zł
3.3.	Operacja Patrycji Karwan	25 801,50 zł
3.4.	Leczenie i rehabilitacja Łukasza Dmitrocy	53 240,70 zł
3.5.	Leczenie i rehabilitacja pracowników Roztocze i WSK	6 927,71 zł
3.6.	Leczenie Ewy Rozner	8 248,47 zł
3.7.	Leczenie Kamili Kusy	- zł
3.8.	Leczenie Leny Niedzielskiej	10 568,47 zł
3.9.	Rehabilitacja Marcina	868,31 zł
4	Program Payroll	42 200,11 zł
5	Ogólne cele statutowe	21 487,95 zł
6	Działalność gospodarcza	1 000,00 zł
	RAZEM	**198 544,10 zł**

Posiadane środki na działalność statutową zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w 65% zostaną przeznaczone na ochronę i promocję zdrowia, która ma na celu sfinansowanie operacji Patrycji Karwan, oraz leczenie i rehabilitację Łukasza Dmitrocy, Kamili Kusy, Leny Niedzielskiej, rehabilitację Marcina, pracowników firm Roztocze i WSK oraz Ewy Rozner. Fundacja posiada środki z programy Payroll, które zostaną przeznaczone na leczenie chorych pracowników i ich rodzin, badania profilaktyczne, a także na realizację grantów pracowniczych „Wolontariat pracowniczy, więcej nas łączy niż dzieli". Środki przeznaczone na wyrównywanie szans przyznane są na pomoc rodzinie z Wożuczyna. Fundacja Parasol Roztocza posiada środki na ogólne cele statutowe i bieżące funkcjonowanie organizacji oraz środki na pomoc osobom w trudnej sytuacji materialnej. Jednostka posiada również rezerwę na działalność gospodarczą, pochodzącą z funduszu statutowego założycielskiego.

Fundacja posiada środki dostępne dotyczące działalności pożytku publicznego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 6c pozyskane ze środków 1% podatku osób fizycznych za rok 2017, które wpłynęły na konto Fundacji w lipcu 2018, zaś informacja o sposobie ich rozdysponowania wpłynęła z Urzędu Skarbowego we wrześniu 2018 r.

Środki dostępne, pozyskane z 1% podatku stan na 31.12.2018 r.

L.p.	Nazwa	Środki dostępne
1	Ogólne cele statutowe	28 512,85 zł
2	Leczenie i rehabilitacja podopiecznych indywidualnych (w tym:)	5 999,37 zł
a	Patrycja Karwan	149,80 zł
b	Łukasz Dmitroca	2 609,48 zł
c	Kamila Kusy	- zł
d	Lena Niedzielska	1 483,52 zł
e	Miłosz Litwincew	1 514,77 zł
f	Pomoc osobom chorym	241,80 zł
	RAZEM	**34 512,22 zł**

Na dzień bilansowy pozostaje do wykorzystania 34 512,22 zł na działalność pożytku publicznego, z czego 5 999,37 zł dotyczy indywidualnych podopiecznych. Kwota przekazana na ogólne cele statutowe bez wskazania celu szczegółowego wydatkowana jest na potrzeby nowych, zgłaszających się do Fundacji podopiecznych. Do 31.12.2018 wykorzystano około 25% pozyskanych środków z 1% podatku.

12. Informacje końcowe

Jednostka ma zamiar kontynuować działalność w kolejnym, 2019 roku. Nieznane są powody niemożliwości kontynuowania działań w kolejnych latach.

KSIĘGOWA

28.03.2019 .....

Katarzyna Ujma

(data, podpis głównego księgowego)

PREZES FUNDACJI

Wioletta Kozyra

.....

(data, podpis kierownika jednostki)