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

NIP 9212031286
REGON 360888475
KRS 0000545849

ROK OBROTOWY

2022

Sprawozdanie finansowe

Fundacji Parasol Roztocza

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 2022 roku. Rachunek wyników zawiera dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022roku. Sprawozdanie Fundacji zawiera dane porównawcze za rok 2021.

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
   Natalia Dzika– 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 31.12.2022
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień: (początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	**8 402,94**	**5 817,42**
I. Wartości niematerialne i prawne	**0,00**	**0,00**
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**8 402,94**	**5 817,42**
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	**686 723,07**	**1 861 700,15**
I. Zapasy	**0,00**	**0,00**
II. Należności krótkoterminowe	**317,02**	**1 646,42**
III. Inwestycje krótkoterminowe	**684 706,05**	**1 859 108,68**
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**1 700,00**	**945,05**
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	**0,00**	**0,00**
Aktywa razem	**695 126,01**	**1 867 517,57**

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień: (początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	**620 339,86**	**1 819 303,76**
I. Fundusz statutowy	**456 138,05**	**620 339,86**
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	**164 201,81**	**1 198 963,90**
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**74 786,15**	**48 213,81**
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 811,15	11 926,61
IV. Rozliczenia międzyokresowe	66 975,00	36 287,20
Pasywa razem	**695 126,01**	**1 867 517,57**

Zarząd Jednostki

.....
(miejsce i data sporządzenia)

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2022
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**	**528 725,78**	**1 730 208,87**
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	**528 725,78**	**1 726 342,69**
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	**Koszty działalności statutowej**	**364 545,14**	**532 609,47**
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	**364 545,14**	**532 609,47**
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)**	**164 180,64**	**1 197 599,40**
D.	Przychody z działalności gospodarczej		1 360,00
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)**	**0,00**	**1 360,00**
G.	Koszty ogólnego zarządu		
H.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)**	**164 180,64**	**1 198 959,40**
I.	Pozostałe przychody operacyjne		1,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne		
K.	Przychody finansowe	21,17	3 869,68
L.	Koszty finansowe		
M.	**Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)**	**164 201,81**	**1 198 963,90**
N.	Podatek dochodowy		
O.	**Zysk (strata) netto (M-N)**	**164 201,81**	**1 198 963,90**

…… ……

(osoby sporządzająca sprawozdanie) (podpisy członków zarządu)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Na dzień 31 grudnia 2022 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-Senderek.

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 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone za szósty 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 ewidencji środków trwałych.

6. Informacja o funduszach i kapitałach własnych

Fundacja Parasol Roztocza posiada fundusz statutowy o wartości 620 339,86 zł. Fundusz statutowy ustanowiony w akcie założycielskim z dnia 05.02.2015r., o wartości 2000 zł został w całości opłacony przelewem przez Fundatora. Kwota 618 339,86 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 619 339,86 zł oraz fundusz na działalność gospodarczą w kwocie 1000 zł.

7. Należności i zobowiązania

Jednostka na dzień 31 grudnia 2022 r. posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 11 926,61 zł, które na dzień bilansowy nie są wymagalne. Nie występują zobowiązania długoterminowe. Fundacja na dzień bilansowy posiada należności krótkoterminowe w kwocie 1 646,42 zł, wynikające z zaliczki wypłaconej na realizację grantu pracowniczego z przełomu roku. Podmiot nie podsiada należności o charakterze długoterminowym.

8. Struktura rachunku wyników

Fundacja w roku 2022 osiągnęła przychody statutowe w wysokości 1 726 343,00 zł.

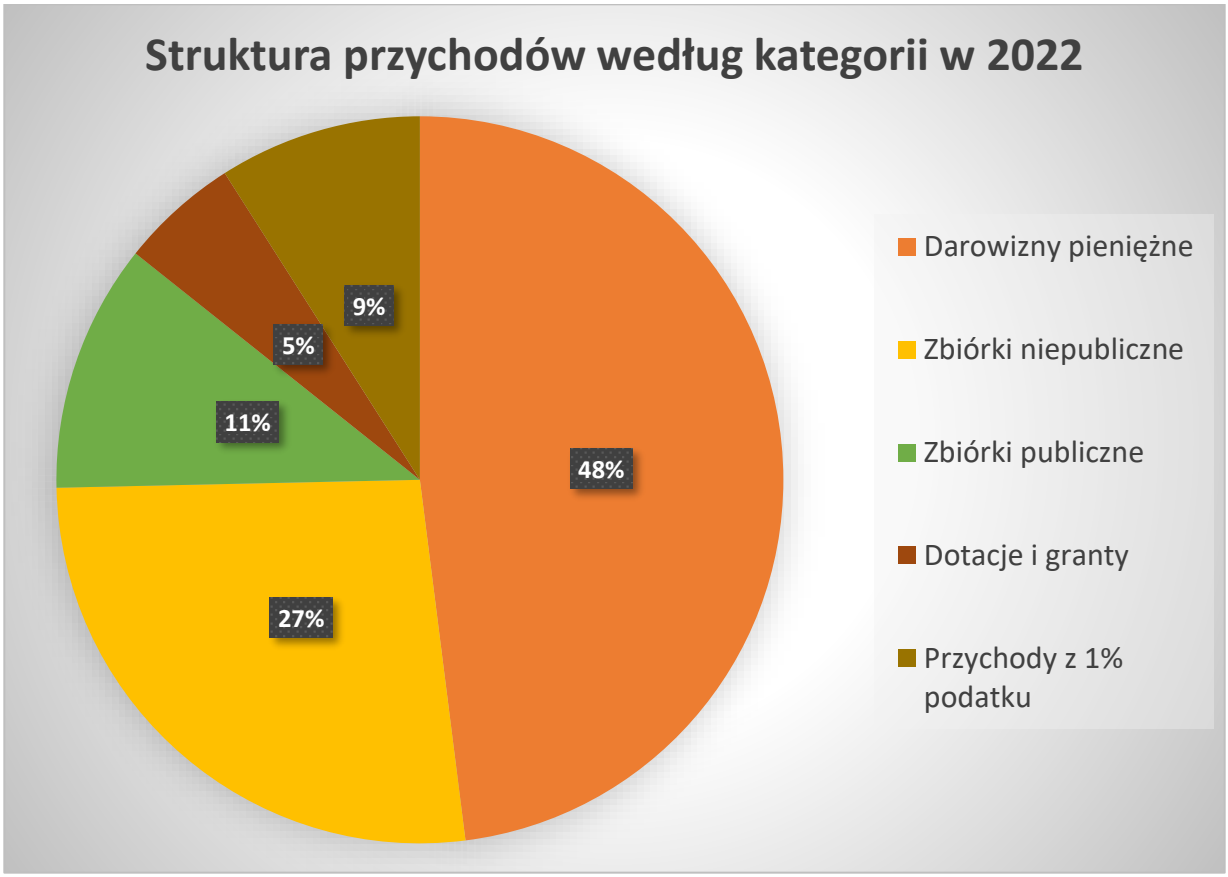
Powyższa wartość w kwocie 1 570 264,15 zł odpowiada przychodom z działalności statutowej nieodpłatnej zgodnych z art. 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przedmiotowo zwolnionych z podatku dochodowego. Natomiast pozostała kwota 156 078,85 zł, stanowi przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych za rok 2021, przeznaczone na realizację celów statutowych, zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17. ust. 1 pkt 6c. Podmiot odnotował przychody finansowe w 3 869,68 zł, przychody z pozostałej działalności operacyjnej w kwocie 1 zł a także przychody z działalności gospodarczej w kwocie 1360 zł przeznaczone na realizację celów statutowych.

Kategoria przychodów	**Wartość**	**Kategoria kosztów**	**Wartość**	**Wynik**
Przychody statutowe	1 570 264	Koszty statutowe	416 482 zł	1 087 911 zł
		Koszty administracyjne	65 871 zł	
Przychody z 1% podatku	156 079	Koszty 1%	50 256 zł	105 822 zł
Przychody dział. gospodarcza	1 360	Koszty dział. gospodarczej	- zł	1 360 zł
Przychody poz. operacyjne	1	Koszty poz. operacyjne	- zł	1 zł
Przychody finansowe	3 870	Koszty finansowe	- zł	3 870 zł
RAZEM	**1 731 574**	**RAZEM**	**532 609 zł**	**1 198 964 zł**

Strukturę przedmiotową przychodów z działalności statutowej nieodpłatnej prezentuje poniższa tabela.

L.p.	Nazwa	Wartość 2022	Udział 2022	Wartość 2021	Udział 2021
1	Darowizny pieniężne	826 567 zł	48%	289 447 zł	55%
2	Zbiórki niepubliczne	461 221 zł	27%	23 360 zł	4%
3	Zbiórki publiczne	191 160 zł	11%	39 923 zł	8%
4	Dotacje i granty	91 316 zł	5%	76 300 zł	14%
5	Przychody z 1% podatku	156 079 zł	9%	99 695 zł	19%
RAZEM		**1 726 343 zł**	**100%**	**528 726 zł**	**100%**

Odnotowano znaczący wzrost przychodów z działalności statutowej w każdej kategorii. Największy wzrost wystąpił w ilości i wartości zbiórek publicznych i niepublicznych, łącznie zebrano 1291 tys. zł. Kwota wynika z dwóch dużych akcji przeprowadzonych w drugiej połowie roku na rzecz dwójki nowych Podopiecznych z Tomaszowa Lubelskiego GB oraz SS . Dzieci zbierały środki na operację serca w Stanach Zjednoczonych (GB) oraz Szwajcarii (SS). Zbiórki wpłynęły również na zwiększenie ilości darowizn od osób fizycznych i prawnych. Dodatkowo Fundacja podjęła się pomocy Ukraińcom w związku z wojną, która rozpoczęła się w lutym 2022 roku, zgromadzono na ten cel 147 tys. zł.



Połowa przychodów pochodzi od darowizn od osób fizycznych, prawnych i fundatora przekazywanych na konta bankowe lub w mniejszym stopniu w gotówce. Zbiórki niepubliczne stanowią 27% przychodów działalności statutowej, zbiórki niepubliczne 11%.

W związku ze znaczącym wzrostem przychodów z tytułu zbiórek, udział darowizn od osób prawnych i fundatora, przychodów z tytułu 1% podatku znacząco spadł, mimo wzrostu kwot.

Wszystkie przychody jakie osiąga jednostka kwalifikuje się, zgodnie z zakładowym planem kont, według celów statutowych, a dalej według konkretnych beneficjentów (osób fizycznych posiadających status podopiecznego Fundacji). W przypadku darowizn, darczyńca wskazuje cel, na jaki środki mają być przeznaczone. 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 2022 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	Udział
1	Wspomaganie szkolnictwa zawodowego		38 500 zł	33 703 zł					72 203 zł	4%
2	Ochrona i promocja zdrowia (w tym:)	336 868 zł	111 683 zł	4 000 zł	460 623 zł	191 160 zł	- zł	93 422 zł	1 197 755 zł	69%
a	Ochrona zdrowia dzieci (anonimowe)	5 240 zł			1 251 zł				6 491 zł	
b	Ochrona zdrowia dorosłych (anonimowe)	37 997 zł	300 zł		450 zł			13 277 zł	52 024 zł	
c	Leczenie i rehabilitacja pracowników firm	34 256 zł		4 000 zł					38 256 zł	
d	Leczenie i rehabilitacja podopiecznych	259 375 zł	111 383 zł	- zł	458 922 zł	191 160 zł	- zł	80 144 zł	1 100 984 zł	
3	Niesienie pomocy ofiarom katastrof	35 584 zł	111 862 zł						147 446 zł	9%
4	Ekologia						91 316 zł		91 316 zł	5%
5	Program Payroll	48 040 zł		89 040 zł					137 080 zł	8%
6	bieżące funkcjonowanie Fundacji	16 636 zł	4 516 zł		599 zł			62 656 zł	84 407 zł	5%
	RAZEM	437 128 zł	266 562 zł	126 743 zł	461 221 zł	191 160 zł	91 316 zł	156 078 zł	1 730 208 zł	

Biorąc pod uwagę cele na jakie określone grupy darczyńców przekazywały środki finansowe, zdecydowanie największy udział w strukturze przychodów ma Ochrona i promocja zdrowia – 69%. Kategoria obejmuje leczenie i rehabilitację osób dorosłych i dzieci, (w tym obecnych i byłych pracowników firm Roztocze Sp. z o.o. WSK Tomaszów Lubelski Sp. z o.o. i ich rodzin oraz stałych podopiecznych Fundacji Parasol Roztocza. W roku 2022 największe przychody odnotowały zbiórki na operację dla podopiecznej GB w Stanach Zjednoczonych 766 tys. zł oraz operację podopiecznego SS w Szwajcarii w kwocie 200 tys. zł. Przychody w kwocie 84 tys. zł. stanowią środki pozyskane na ogólne cele statutowe Fundacji – bieżące funkcjonowanie fundacji dzięki czemu możliwa jest systematyczna i równomierna realizacja pozostałych zadań instytucji oraz finansowanie kosztów administracyjnych. 8% przychodów stanowią wpływy programu Payroll, którego głównym celem jest finansowanie programu grantowego „Wolontariat pracowniczy – więcej nas łączy niż dzieli". Program Payroll to rodzaj wsparcia finansowego polegającego na dobrowolnej deklaracji pracowników firm Roztocze Sp. z o.o., WSK Tomaszów Lubelski sp. z o.o., SLC Automation Sp. z o.o., do regularnego przekazywania przez siebie, niewielkiej sumy z pensji na realizację celu mieszczącego się w przedmiocie działalności pożytku publicznego (zgodnych z Art. 4. 1. Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie). Składki potrącane są 1 raz w miesiącu, a minimalna kwota wsparcia to 5 zł. W programie aktywnie uczestniczy również Fundator, który zgodnie z porozumieniem przekazuje darowiznę stanowiącą dwukrotność sumy wpłat pracowników firmy Roztocze Sp. z o.o. Payroll umożliwia głównie pokrywanie kosztów leczenia i rehabilitacji byłych i obecnych pracowników firm-

darczyńców i ich rodzin, wspieranie rodzin znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej, a także organizację wydarzeń prozdrowotnych, edukacyjnych, kulturalnych.

Przychody na wspieranie szkolnictwa zawodowego dotyczą dwóch programów stypendialnych skierowanych do uczniów Zespołu Szkół Techniczno - Motoryzacyjnych Im. Jarosława Dąbrowskiego w Tomaszowie Lubelskim: Programu „Stypendium Motywacyjne" dla uczniów kształcących się w zawodzie: technik mechanik specjalizacja - obróbka skrawaniem i operator obrabiarek skrawających oraz Programu „Dobry Start" dla uczniów klas I i II dojeżdżających do szkoły środkami transportu zbiorowego. Oba programy stypendialne finansowane są przez Fundatora oraz firmę WSK Tomaszów Lubelski Sp.

W związku z wojną która wybuchła na Ukrainie, aktywnie rozpoczęto działania mające na celu niesienie pomocy ofiarom wojny, które przebywały w Polsce i w Ukrainie. Fundacja pozyskała na te cel 147 tys. zł.

W roku 2022 Fundacja Parasol Roztocza otrzymała dotację programu Aktywni Obywatele – Fundusz Krajowy finansowanego przez Islandię, Lichtenstein i Norwegię w ramach Funduszy EOG w wysokości 127603,50 zł na realizację projektu Bioróżnorodność – nasze bogactwo, którego celem była promocja zachowań proekologicznych od strony bioróżnorodności na terenach wiejskich poprzez opracowanie narzędzi edukacji nieformalnej dla dzieci (seri bajkowych explainerów tłumaczących jak ważną role dla zachowania równowagi w przyrodzie pełnią ważki, mrówki, pająki i dżdżownice; gry planszowej i kolorowanek prezentujących zagrożoną wyginięciem roślinność kserotermiczną Roztocza) oraz organizację warsztatow ogrodniczych i założenie ogrodów zrównoważonych w przestrzeniach publicznych niewielkich miasteczek i wsi.

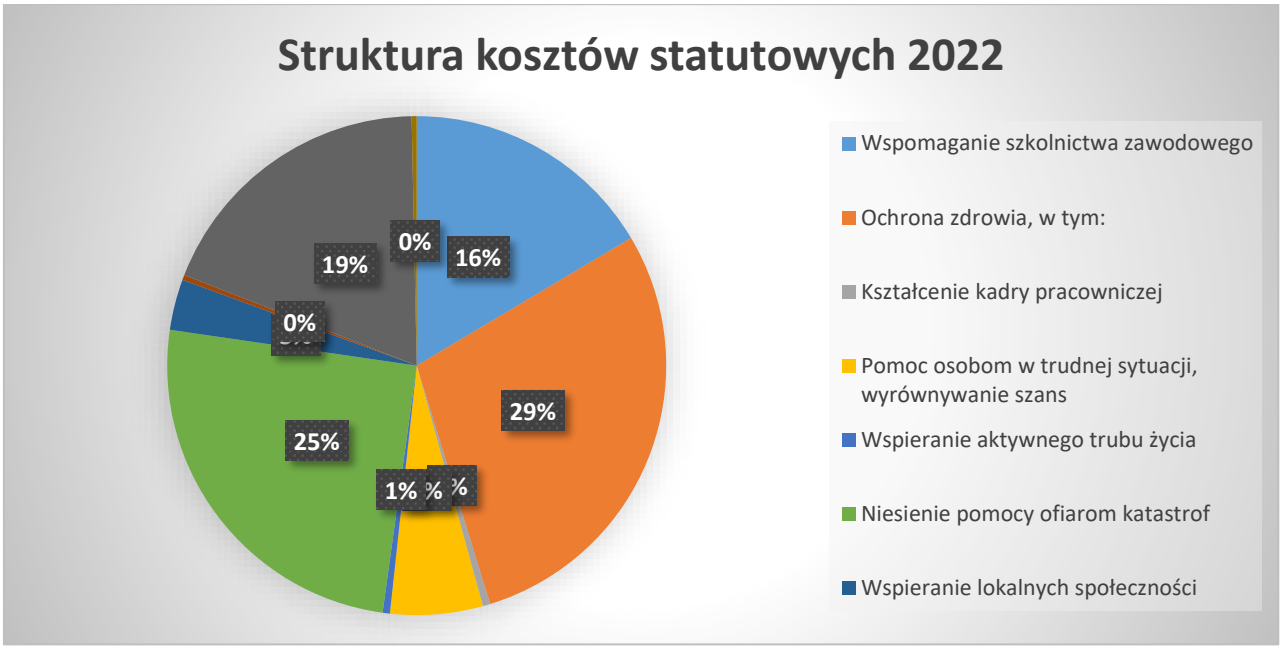
Koszty w roku sprawozdawczym wyniosły 532 609,47, z czego koszty administracyjne, związane z bieżącym funkcjonowaniem Fundacji 65 871,32 zł, zaś koszty działalności statutowej nieodpłatnej związane z realizacją celów statutowych wynoszą 466 738,15 zł w tym 50 256,49 zł związane z kosztami działalności pożytku publicznego sfinansowanej środkami z 1% podatku od osób fizycznych.

Struktura kosztów administracyjnych przedstawia się następująco:

L.p.	Kategoria kosztów administracyjnych	Wartość 2022	Struktura 2022
1	Amortyzacja	2 585,52 zł	4%
2	Zużycie materiałów i energii	1 402,25 zł	2%
3	Usługi obce	2 889,62 zł	4%
4	Podatki i opłaty	2 798,89 zł	4%
5	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne	33 385,38 zł	47%
6	Pozostałe koszty rodzajowe	22 809,66 zł	32%
7	Koszty kampanii 1% (finansowane ze środków 1%)	4 585,67 zł	7%
	RAZEM	**70 456,99 zł**	**100%**

Koszty kampanii 1% ujęte w kosztach administracyjnych zostały sfinansowane ze środków pozyskanych z 1% podatku od osób fizycznych na rok 2021. W 2022 roku Fundacja zatrudniała pracownika, stąd największą kategorią w kosztach administracyjnych są koszty wynagrodzeń oraz ubezpieczeń społecznych. Pozostałe koszty rodzajowe obejmują koszty reklamy i delegacji związanej z wyjazdem pracownika na szkolenie.

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej wyniosły 466 738,15 zł



Struktura kosztów statutowych wygląda następująco:

L.p.	Kategoria kosztów statutowych	Koszty statutowe 2022	Koszty finansowane z 1% 2022	RAZEM 2022
1	Wspomaganie szkolnictwa zawodowego	75 980,00 zł	- zł	75 980,00 zł
2	Ochrona zdrowia, w tym:	90 603,92 zł	42 326,65 zł	132 930,57 zł
2.1.	Ochrona i promocja zdrowia dzieci	5 337,00 zł	13 010,00 zł	18 347,00 zł
2.2.	Ochrona zdrowia i leczenie osób dorosłych	10 811,90 zł	2 411,29 zł	13 223,19 zł
2.3.	Leczenie chorych pracowników firm WSK i Roztocze	28 637,44 zł	- zł	28 637,44 zł
2.4.	Leczenie i rehabilitacja stałych podopiecznych indywidualnych	45 817,58 zł	26 905,36 zł	72 722,94 zł
3	Kształcenie kadry pracowniczej	2 212,77 zł	- zł	2 212,77 zł
4	Pomoc osobom w trudnej sytuacji, wyrównywanie szans	24 475,94 zł	3 202,00 zł	27 677,94 zł
5	Wspieranie aktywnego trybu życia	2 153,42 zł		2 153,42 zł
6	Niesienie pomocy ofiarom katastrof	115 807,31 zł	142,17 zł	115 949,48 zł
7	Wspieranie lokalnych społeczności	15 155,24 zł	- zł	15 155,24 zł
8	Działalność charytatywna	1 526,05 zł	- zł	1 526,05 zł
9	Ekologia	86 639,48 zł	- zł	86 639,48 zł
10	Wspieranie i rozwój innowacyjności	1 500,00 zł	- zł	1 500,00 zł
	RAZEM	416 481,66 zł	45 670,82 zł	461 724,95 zł

Na koszty działalności statutowej w roku 2022 złożyły się:

1) PODNOSZENIE WYKSZTAŁCENIA DZIECI I MŁODZIEŻY

Środki finansowe związane z realizacją tego celu przeznaczone zostały na pokrycie kosztów kształcenia pochodzącej z Ukrainy uczennicy w Kolegium św. Stanisława Kostki w Warszawie (czesne za Internat). Działania finansowano dzięki darowiznom Fundatora.

2) WSPOMAGANIE SZKOLNICTWA ZAWODOWEGO.

Realizacja dwóch programów stypendialnych skierowanych do uczniów Zespołu Szkół Techniczno - Motoryzacyjnych Im. Jarosława Dąbrowskiego w Tomaszowie Lubelskim: Programu „Stypendium Motywacyjne" dla uczniów kształcących się w zawodzie: technik mechanik specjalizacja - obróbka skrawaniem i operator obrabiarek skrawających oraz Programu „Dobry Start" dla uczniów klas I i

II dojeżdżających do szkoły środkami transportu zbiorowego. Wypłaty obejmowały semestr letni roku szkolnego 2021/2022 oraz semestr zimowy roku szkolnego 2022/2023: 60 stypendiów w programie Stypendium Motywacyjne i 67 w programie Dobry Start. Źródłem finansowania celu były darowizny osób prawnych: RST Roztocze Sp. z o.o. i WSK Tomaszów Lubelski Sp. z o.o.

3) OCHRONA I PROMOCJA ZDROWIA DZIECI

Pokrywanie kosztów leczenia, rehabilitacji, operacji, zakupu sprzętu medycznego oraz kosztów okołomedycznych (w uzasadnionych przypadkach dojazd, noclegi, posiłki dla osoby chorej oraz jej opiekuna prawnego). Finansowano leczenie dzieci chorych przewlekle wymagających okresowych wizyt u różnego rodzaju specjalistów oraz stałego przyjmowania leków (dzieci cierpiące na cukrzycę, różnego rodzaju deficyty rozwojowe, choroby genetyczne, nowotwory). Wśród największych kategorii wydatków należy wymienić finansowanie turnusów rehabilitacyjnych dla dzieci niepełnosprawnych fizycznie i umysłowo, organizację badań przesiewowych USG dla dzieci w wieku od 9 miesięcy do 6 lat czy dofinansowanie zakupu specjalistycznego wózka dla niewidomego chłopca z okolic Narola. W kategorii mieszczą się również wszystkie wydatki związane z leczeniem i rehabilitacją niepełnoletnich podopiecznych Fundacji. Źródła finansowania: 1% podatku, Payroll, Zbiórki publiczne prowadzone w roku 2022.

4) OCHRONA I PROMOCJA ZDORWIA OSÓB DOROSŁYCH

Finansowano leczenie farmakologiczne kilkunastu osób cierpiących na nowotwory i choroby przewlekłe różnych układów, koszty konsultacji medycznych w Polsce i zagranicą oraz zakupy sprzętu medycznego umożliwiającego pielęgnację i poprawiającego komfort życia osób sparaliżowanych i niezdolnych do samodzielnej egzystencji (wózki inwalidzkie, aparaty słuchowe, łóżka rehabilitacyjne). W kategorii mieszczą się wydatki związane z leczeniem przewlekle chorych dorosłych podopiecznych Fundacji oraz obecnych i emerytowanych pracowników firm Roztocze. Sp. z o.o. i WSK Tomaszów Lubelski Sp. z o.o. Źródła finansowania: Program Payroll, zbiórki niepubliczne, 1% podatku.

5) NIESIENIE POMOCY OFIAROM KATASTROF

Częściowe pokrycie kosztów remontu domu w miejscowości Dęby, który spłonął w pożarze. Po rozpoczęciu ataku Rosji na Ukrainę Fundacja Parasol Roztocza aktywnie włączyła się w pomoc

uchodźcom oraz ofiarom wojny, które zdecydowały się pozostać w Ukrainie. Utworzono program grantowy dla pracowników RST Roztocze i WSK Tomaszów Lubelski, którzy zdecydowali się przyjąć uchodźców z Ukrainy do swoich domów: w ramach działania finansowano zakupy żywności, środków czystości, leków, ubrań, koszty utrzymania gospodarstwa domowego. Od marca 2023 wynajmowano mieszkanie na Wólce Łosinieckiej, w którym ulokowano rodziny uchodźców znajdujące się pod opieką fundacji – pokrywano koszty najmu oraz rachunków za prąd, wodę, gaz, Internet, gospodarowanie odpadami. Dotowano punkty recepcyjne działające na terenie powiatu tomaszowskiego (Tomaszów Lubelski, Lubycza Królewska) oraz ośrodki w Zachodniej Ukrainie przyjmujące uchodźców z terenów objętych walkami zbrojnymi: zakup żywności, sprzętu AGD, wyposażenia kuchni, stworzenie placu zabaw. Wspierano armię ukraińską: zakupy materiałów maskujących, taktycznego sprzętu ochronnego, samochodu osobowego. Źródło finansowania: darowizny osób fizycznych i prawnych, dotacje rządowe.

6) POMOC OSOBOM W TRUDNEJ SYTUACJI, WYRÓWNYWANIE SZANS

W ramach programu „Wolontariat Pracowniczy – Więcej nas łączy niż dzieli" zrealizowano grant, który zakładał wsparcie samotnej kobiety z miejscowości Rogóźno o niskim statusie społeczno-ekonomicznym (zakup mebli, pościeli, niezbędnego sprzętu AGD). Realizowano program bezpłatnych dyżurów prawnych dla pracowników RST Roztocze i WSK Tomaszów Lubelski, przygotowano świąteczne paczki żywnościowe dla osób samotnych i starszych zagrożonych wykluczeniem społecznym, zakupiono łóżka, pościel i materace do Domu dla Matek z Małoletnimi Dziećmi i Kobiet w Ciąży w Łabuniach. Źródło finansowania: Payroll, środki przeznaczone na realizację ogólnych celów statutowych, 1% podatku.

7) SPOŁECZNOŚCI LOKALNE

W ramach programu „Wolontariat Pracowniczy – Więcej nas łączy niż dzieli" zrealizowano następujące granty, których celem było zabezpieczenie balkonu w szpitalu w Tomaszowie Lubelskim, stworzenie przestrzeni do wspólnego spędzania czasu w miejscowościach Młynki i Józefówka (ławki, stoliki, huśtawki), zakup programu edukacyjnego dla przedszkola w Łosińcu, doposażenie sali sensorycznej w jednym z przedszkoli w Tomaszowie Lubelskim, budowa wiaty dla sportowców w Rudzie Żurawieckiej. Zorganizowano Integracyjny Dzień Dziecka dla dzieci z Polski i

Ukrainy, dofinansowano organizację II Biegu Zielonych Koszulek I XXI Miejskiego Święta Roweru. Źródło finansowania: Payroll, środki przeznaczone na realizację ogólnych celów statutowych.

8) EKOLOGIA I HUMANITARNE TRAKTOWANIE ZWIERZĄT

Stworzono narzędzia edukacji nieformalnej: serię bajek edukacyjnych dla dzieci na temat bioróżnorodności, a konkretnie pozytywnego znaczenia owadów, pajęczaków i skąposzczetów dla zachowania zdrowia ekostsyemów, gre planszową o tej samej tematyce i kolorowanki prezentujące roślinność kserotermiczną Roztocza. Stworzono ekologiczne ogrody zrównoważone w miejscowościach Wólka Łosiniecka, Ciotusza Nowa, Kmiczyn, Pukarzów, Sabaudia, Tarnawatka, Tarnawatka – Tartak i ogród kieszonkowy w Tomaszowie Lubelskim. Zorganizowano akcję „Adoptuj drzewko!", której celem było zwrócenie uwagi pracowników RST Roztocze na problem powolnej utraty bioróżnorodności oraz znaczenia bioróżnorodności w życiu człowieka, rozdano ok. 500 sadzonek drzew owocowych, drzew i krzewów ozdobnych zakupionych w lokalnej szkółce roślin, a dodatkowo kilkadziesiąt pakietów nasion roślin miododajnych, budek lęgowych i hoteli dla owadów. Rozpoczęto realizację grantu w ramach programu „Wolontariat Pracowniczy – Więcej nas łączy niż dzieli", którego celem jest wspieranie schronisk dla zwierząt działających na terenie Tomaszowa Lubelskiego i okolic (zakup karmy, leków, wyposażenia). Źródło finansowania: dotacja programu Aktywni Obywatele, Program Payroll.

Fundacja Parasol Roztocza nie osiągnęła w roku 2022 kosztów z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej.

Działalność Fundacji Parasol Roztocza w roku sprawozdawczym 2022 zamknęła się zyskiem w wysokości 1 198 963,90 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 2022 roku otrzymano wpływy z Urzędów Skarbowych dotyczących środków z 1% podatku. Pod koniec września otrzymano informację oraz płytę CD, zgodnie z którą można było dokonać alokacji środków na rzecz poszczególnych celów szczegółowych (podopiecznych) i rozpocząć wydatkowanie środków.

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

				Stan środków 31.12.2022				
L.p.	Nazwa	Wpływ 1% w 2022	Wykorzystanie środków w 2022	Środki dostępne z 1% w 2022 roku	Środki dostępne pozyskane z 1% w 2021	Środki dostępne pozyskane z 1% w 2020	Środki dostępne pozyskane z 1% w 2019	RAZEM Środki dostępne
A	Ogólne cele statutowe	62 656 zł	27 915 zł	62 656 zł	50 152 zł	26 596 zł	- zł	**139 404 zł**
B	Leczenie i rehabilitacja podopiecznych indywidualnych	93 423 zł	22 342 zł	88 608 zł	28 811 zł	18 816 zł	464 zł	**136 700 zł**
	RAZEM	156 079 zł	50 256 zł	151 264 zł	78 963 zł	45 413 zł	464 zł	**276 104 zł**

Otrzymano 156 078,65 zł środków z 1% podatku od osób fizycznych za rok 2021. Na 31.12.2022 całkowita suma dostępnych środków finansowych z 1% podatku od osób fizycznych wynosiła 276 104,17 zł. W ramach kosztów 1% podatku pozyskanych na konkretne cele szczegółowe opłacono leczenie, rehabilitację, dojazdy do szpitali, zabiegi medyczne, wymiany protez, zakupiono drobny sprzęt medyczny zgodnie z potrzebami indywidualnych podopiecznych.

Wpływy na ogólne cele statutowe przeznaczono na finansowanie potrzeb osób fizycznych, które nie posiadają statusu Podopiecznego i złożyły do Fundacji prawidłowo wypełniony wniosek o przyznanie pomocy z kompletem załączników. Udzielano pomocy w ramach celu statutowego: promocja i ochrona zdrowia oraz wyrównywanie szans (badania USG dla dzieci w wieku przedszkolnym, finansowanie kosztownych badań diagnostycznych, kosztów okołomedycznych, leczenia farmakologicznego). Część środków przeznaczonych na cele ogólne przeznaczono na promocję kampanii 1% podatku (zakup kalendarzy, projekt i montaż banerów).

10. Dochody podatkowe

Dochód podatkowy wykazany w zeznaniu CIT 8 wynosi 1 466 300,96 zł, natomiast zysk wynikający z rachunku wyników ma wartość 1 198 963,90 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, uregulowane wewnętrznymi przepisami Fundacji. W zeznaniu CIT 8 o wysokości osiągniętego dochodu kosztami uzyskania przychodu są wszystkie koszty poniesione przez jednostkę udokumentowane fakturami, rachunkami.

Darowizny podparte są umowami, które w ewidencji księgowej ujmowane są poprzez polecenia księgowania. Darowizny, pomoc, granty, stypendia przekazywane są na podstawie

decyzji wydawanych przez zarząd Fundacji na podstawie wniosku o wsparcie z załącznikami potwierdzającymi stan przedstawiony we wniosku.

Koszty uzyskania przychodu wynoszą w 2022 roku 265 272,41 zł, natomiast koszty ujęte przez Fundację w rachunku wyników mają wartość 532 609,47 zł. Koszty rachunkowe uwzględniają koszty działalności statutowej nieodpłatnej, charakterystyczne dla organizacji pozarządowych, zgodne z uchwalonym statutem.

W informacji o odliczeniach od dochodu i od podatku oraz o dochodach wolnych i zwolnionych od podatku CIT-8/O organizacja wykazała 1 858 108,68 zł dochodów uzyskanych w roku podatkowym i latach wcześniejszych, niewydatkowanych do końca roku podatkowego, tj. 31.12.2021 r. Natomiast saldo środków pieniężnych wykazane w bilansie Fundacji wynosi 1 859 108,68 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 Fundację działalności gospodarczej.

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

	Przychody	**Koszty KUP**	**Dochód**
Działalność statutowa (art. 17 ust. 1 pkt 4 przeznaczone na cele statutowe)	**1 575 494,52 zł**	**218 172,97 zł**	**1 357 321,55 zł**
Działalność pożytku publicznego (art. 17 ust. 1 pkt 6c w części przeznaczonej na działalność statutową) 1%	**156 078,85 zł**	**47 099,44 zł**	**108 979,41 zł**
RAZEM	**1 731 573,37 zł**	**265 272,41 zł**	**1 466 300,96 zł**

Koszty administracyjne w kwocie 70 456,99 zł stanowią koszty uzyskania przychodów z czego wartość 4 585,67 zł dotyczy kosztów działalności pożytku publicznego finansowanych z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych. Różnica w kosztach wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych wynika z nieopłaconych funduszy pracodawcy uregulowanych w styczniu i lutym, kwota 819,20 zł została przesunięta na 2023 rok, dodano kwotę 726,14 zł funduszy pracodawcy opłaconą w 2022, dotyczącą roku 2021.

L.p.	Kategoria kosztów administracyjnych	Wartość 2022	Wartość KUP	Wartość NKUP	RAZEM
1	Amortyzacja	2 585,52 zł	2 585,52 zł	- zł	2 585,52 zł
2	Zużycie materiałów i energii	1 402,25 zł	1 402,25 zł	- zł	1 402,25 zł
3	Usługi obce	2 889,62 zł	2 889,62 zł	- zł	2 889,62 zł
4	Podatki i opłaty	2 798,89 zł	2 798,89 zł	- zł	2 798,89 zł
5	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne	33 385,38 zł	33 292,32 zł	- zł	33 292,32 zł
6	Pozostałe koszty rodzajowe	22 809,66 zł	22 809,66 zł	- zł	22 809,66 zł
7	Koszty kampanii 1% (finansowane ze środków 1%)	4 585,67 zł	4 585,67 zł	- zł	4 585,67 zł
	RAZEM	**70 456,99 zł**	**70 363,93 zł**	**- zł**	**70 363,93 zł**

Kolejna tabela prezentuje, Podział kosztów statutowych i z kosztów finansowanych środkami z 1% podatku na koszty uzyskania przychodów oraz kosztu niepodatkowe.

L.p.	Kategoria kosztów statutowych	Koszty statutowe 2022 KUP	Koszty statutowe 2022 NKUP	Koszty finansowane z 1% 2022 KUP	Koszty finansowane z 1% 2022 NKUP
1	**Wspomaganie szkolnictwa zawodowego**	**- zł**	**75 980,00 zł**	**- zł**	- zł
2	**Ochrona zdrowia, w tym:**	**61 727,22 zł**	**28 876,70 zł**	**39 169,60 zł**	3 157,05 zł
3	**Kształcenie kadry pracowniczej**	**2 212,77 zł**	**- zł**	- zł	
4	**Pomoc osobom w trudnej sytuacji, wyrównywanie szans**	**20 775,94 zł**	**3 700,00 zł**	**3 202,00 zł**	
5	**Wspieranie aktywnego trybu życia**	**2 153,42 zł**	**- zł**		
6	**Niesienie pomocy ofiarom katastrof**	**53 016,54 zł**	**62 790,77 zł**	**142,17 zł**	
7	**Wspieranie lokalnych społeczności**	**11 155,24 zł**	**4 000,00 zł**	**- zł**	
8	**Działalność charytatywna**	**926,05 zł**	**600,00 zł**	**- zł**	
9	**Ekologia**	**- zł**	**86 639,48 zł**	**- zł**	
10	**Pomoc zwierzętom**	**427,53 zł**	**- zł**		
11	**Wspieranie i rozwój innowacyjności**	**- zł**	**1 500,00 zł**	**- zł**	
	RAZEM	**152 394,71 zł**	**264 086,95 zł**	**42 513,77 zł**	**3 157,05 zł**

11. Środki pieniężne

Fundacja posiada środki pieniężne o charakterze krótkoterminowym w kwocie 1 859 108,69 zł

L.p.	Nazwa	Wartość 2022
1	Kasa	42 443,66 zł
2	Rachunek bankowy	91 665,02 zł
3	Lokaty bankowe	1 725 000,00 zł
	RAZEM	**1 859 108,68 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:

L.p.	Nazwa	Wartość 2022
1	Działalność gospodarcza	**1 000,00 zł**
2	Wyrównywanie szans	**10 686,00 zł**
3	**Ochrona i promocja zdrowia, w tym:**	**1 221 450,88 zł**
3.1.	Ochrona zdrowia dzieci	18 223,80 zł
3.2.	Ochrona zdrowia dorosłych	38 326,39 zł
3.3.	Leczenie i rehabilitacja pracowników Roztocze i WSK	48 517,11 zł
3.4.	Podopieczni indywidualni	1 116 383,58 zł
4	Program Payroll	**143 465,69 zł**
5	Ogólne cele statutowe	**69 888,04 zł**
6	Wspomaganie szkolnictwa zawodowego	**31 745,50 zł**
7	Pomoc pogorzelcom	**2 070,62 zł**
8	Projekt Zrozumienie Porozumienie	**5 660,51 zł**
9	Projekt Ocalić od zapomnienia	**6 473,37 zł**
10	Projekt Bioróżnorodność	**36 287,20 zł**
11	Pomoc Ukrainie	**43 600,73 zł**
	RAZEM	**1 572 328,54 zł**

Dostępne środki, zgodnie z zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych zostaną przeznaczone na realizację celów statutowych, w tym w szczególności promocję i ochronę zdrowia. Środki dostępne z programu Payroll sfinansują funkcjonowanie projektów „Wolontariat pracowniczy – więcej nas łączy niż dzieli" oraz „Wielka Mała Zmiana" w ramach których pracownicy firm uczestniczących w programie zrzeszeni w grupy nieformalne mogą wnioskować o mikrogranty na realizację wybranego przez nich celu mieszczącego się w przedmiocie działalności pożytku publicznego (zgodnych z Art. 4. 1. Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie). Środki przeznaczone na wspomaganie szkolnictwa zawodowego wydatkowane są na wypłatę i obsługę programów stypendialnych skierowanych do uczniów Zespołu Szkół Techniczno - Motoryzacyjnych Im. Jarosława Dąbrowskiego w Tomaszowie Lubelskim. Środki dostępne w ramach kategorii Ochrona Zdrowia są zarezerwowane pod konkretnych podopiecznych, na koniec 2022 roku największe kwoty w

ramach tej kategorii stanowiły środki na operację podopiecznej GB w Stanach Zjednoczonych w kwocie 767 tys. zł oraz na operację serca podopiecznego SS w Szwajcarii 196 tys. zł.

Fundacja posiada również środki dostępne dotyczące działalności pożytku publicznego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 6c pozyskane ze środków 1% podatku osób fizycznych otrzymanych w latach lata 2019, 2020, 2021, 2022. Po dokonaniu alokacji na konkretne cele szczegółowe fundacja stopniowo wydatkuje pozyskane w ten sposób fundusze na realizację różnych celów statutowych.

Środki dostępne, pozyskane z 1% podatku stan na 31.12.2021 r.

		Stan środków 31.12.2022				
L.p.	**Nazwa**	**Środki dostępne z 1% w 2022 roku**	**Środki dostępne pozyskane z 1% w 2021**	**Środki dostępne pozyskane z 1% w 2020**	**Środki dostępne pozyskane z 1% w 2019**	**RAZEM Środki dostępne**
A	Ogólne cele statutowe	62 656 zł	50 152 zł	26 596 zł	- zł	**139 404 zł**
B	Leczenie i rehabilitacja podopiecznych indywidualnych	88 608 zł	28 811 zł	18 816 zł	464 zł	**136 700 zł**
	RAZEM	151 264 zł	78 963 zł	45 413 zł	464 zł	**276 104 zł**

Na dzień bilansowy pozostaje do wykorzystania 27 104,17 zł na działalność pożytku publicznego, z czego 136 700 zł dotyczy indywidualnych podopiecznych. Kwota przekazana na ogólne cele statutowe bez wskazania celu szczegółowego wydatkowana jest na potrzeby osób fizycznych bądź prawnych, które zgłaszają chęć uzyskania pomocy w ciągu całego roku i spełniają wszystkie wymogi formalne i merytoryczne niezbędne do uzyskania wsparcia.

12. Informacje końcowe

Jednostka ma zamiar kontynuować działalność w kolejnym, 2023 roku. Nieznane są powody niemożliwości kontynuowania działań w kolejnych latach.

…… ……

(data, podpis głównego księgowego) (data, podpis kierownika jednostki)