**Instrukcja** - jak prawidłowo wypełnić formularz sprawozdania z działalności fundacji (na jakie kwestie należy zwrócić szczególną uwagę)

W tym miejscu wpisujemy **rok** objęty sprawozdaniem,np. **2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sprawozdanie z działalności fundacji**  za rok | | | | | | | | | | | |
| Podstawa prawna:  W tym miejscu wpisujemy:  ***Minister Rozwoju i Technologii*** lub posługujemy się aktualną treścią wpisu zawartego w odpowiedniej rubryce KRS  *Ustawa z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach* (Dz.U. 2020 r. poz. 2167 oraz z 2022 r. poz. 2185) | | | | | | | | | | | |
| * Sprawozdawca wypełnia tylko przeznaczone dla niego białe pola; * We wszystkich polach, w których nie będą wpisane odpowiednie informacje, należy wstawić pojedynczy znak myślnika **(­­–)**; * Pola wyboru należy uzupełnić przez wstawienie pojedynczego znaku X. | | | | | | | | | | | |
| **Nazwa organu sprawującego nadzór:**  Tu wpisujemy **aktualną nazwę fundacji (**w przypadku innej nazwy fundacji w okresie objętym sprawozdaniem, można w nawiasie wpisać ówczesną nazwę fundacji**)** | | | | | | | | | | | |
| 1. **Dane fundacji** | | | | | | | | | | | |
| 1. Nazwa fundacji | |  | | | | | | | | | |
| 2. Adres siedziby i dane kontaktowe | | 1. Kraj:  W tych rubrykach wpisujemy **wszystkie aktualne dane adresowe fundacji sporządzającej sprawozdanie.** W celu umożliwienia bezpośredniego kontaktu z fundacją, warto też podawać w sprawozdaniu numer telefonu kontaktowego. | | 2. Województwo: | | | 3. Powiat: | | | | |
| 4. Gmina: | | 5. Ulica: | | | 6. Nr domu: | | | | |
| 7. Nr lokalu: | | 8. Miejscowość: | | | 9. Kod pocztowy: | | | | |
| 10. Nr telefonu (fakultatywne): | | 11. Adres poczty elektronicznej: | | | 12. Nr faksu (fakultatywne): | | | | |
| 13. Adres do korespondencji (jeżeli jest inny niż adres siedziby):  Należy zwrócić uwagę na zgodność danych wpisanych w 3 poniższych rubrykach z wpisami w KRS (w przypadku nr KRS można pominąć zera występujące na początku tego numeru) | | | | | | | | | | | |
| 14. Adres strony internetowej (jeżeli fundacja posiada stronę www) | | | | | | | | | | | |
| 3. Nr REGON: |  | | 4. Data wpisu do KRS: |  | | 5. Nr KRS: | | |  | | |
| 6. Dane członków zarządu fundacji / dane likwidatora (według aktualnego wpisu w KRS) | Imię i nazwisko | | | | | Funkcja | | | | | |
|  | | | | |  | | | | | |
| 7. Numer NIP fundacji | W przypadku, gdy w Statucie i w KRS fundacja ma wpisanych bardzo wiele różnych celów, w sprawozdaniu należy wskazać tylko te najważniejsze | | | | | | | | | | |
| 8. Wszystkie cele statutowe fundacji |  | | | | | | | | | | |
| **II. Charakterystyka działalności fundacji w okresie sprawozdawczym** *(dane odnoszą się do faktycznie wykonywanej działalności w roku sprawozdawczym)* | | | | | | | | | | | |
| 1. Zasady, formy i zakres działalności statutowej z podaniem realizacji celów statutowych | | | | | | | | | | | |
| W przypadku celów statutowych fundacji, w tym miejscu należy wymienić wyłącznie te cele, które były realizowane w okresie objętym sprawozdaniem i opisać, jakie działania zostały podjęte w ramach realizacji każdego z tych celów, tj.: wskazać kolejno realizowany cel statutowy, a następnie opisać podjęte w okresie sprawozdawczym działania w ramach tego celu  W przypadku, gdy Fundacja w okresie objętym sprawozdaniem nie prowadziła żadnej działalności nie należy wpisywać np. „nie dotyczy” lecz należy wpisać: „w okresie objętym sprawozdaniem fundacja nie prowadziła żadnej działalności” | | | | | | | | | | | |
| 2. Opis głównych zdarzeń prawnych w działalności fundacji o skutkach finansowych | | | | | | | | | | | |
| W przypadku prowadzenia jakiejkolwiek działalności w okresie objętym sprawozdaniem, należy wskazać takie zdarzenia, a w przypadku niewystąpienia takich zdarzeń, wpisać : „w okresie sprawozdawczym nie miały miejsca takie zdarzenia” (dotyczy to również sytuacji, gdy Fundacja w okresie objętym sprawozdaniem nie prowadziła żadnej działalności | | | | | | | | | | | |
| 3. Informacja o tym, czy fundacja prowadziła działalność gospodarczą w okresie sprawozdawczym *(zaznaczyć odpowiednie pole, w przypadku zaznaczenia odpowiedzi TAK należy wypełnić rubrykę 5 oraz część III rubrykę 3)* | | | | | **NIE** | | |  | | **TAK** |  |

Wpisujemy aktualne dane personalne wszystkich obecnych członków Zarządu Fundacji z aktualnie pełnionymi funkcjami lub dane aktualnego jej likwidatora / likwidatorów

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 4. Informacja o prowadzonej działalności gospodarczej według wpisu do rejestru przedsiębiorców KRS w okresie sprawozdawczym *(należy podać kody PKD działalności gospodarczej wpisanej do rejestru przedsiębiorców KRS wraz z ich opisem słownym oraz kody i opis słowny faktycznie prowadzonej działalności gospodarczej)* | | | |
| Rubrykę należy wypełnić, jeżeli w pkt. 3 zaznaczono tak. W takiej sytuacji należy podać odrębnie kody: (i) działalności gospodarczej wpisanej do rejestru przedsiębiorców KRS, (ii) faktycznie prowadzonej działalności gospodarczej w okresie sprawozdawczym – wraz z opisem słownym tych kodów. | | | |
| 5. Czy zarząd lub rada fundacji w okresie sprawozdawczym podejmował uchwały (*jeśli tak, to należy dołączyć odpisy wszystkich uchwał podjętych w okresie objętym sprawozdaniem)* | | | |
| Jeśli w okresie sprawozdawczym zarząd lub rada podejmowały jakiekolwiek uchwały, należy wpisać „TAK” oraz dołączyć do sprawozdania odpisy wszystkich tych uchwał;  jeśli żaden z tych organów fundacji nie podejmował w okresie sprawozdawczym żadnych uchwał, należy wpisać: „W okresie sprawozdawczym statutowe organy fundacji nie podejmowały żadnych uchwał” | | | |
| **III. Informacja o wysokości uzyskanych przychodów** | | | |
| 1. Łączna kwota uzyskanych przychodów (suma punktów a-c) | Kwota *(w podziale na formy płatności)* | | Inne formy przychodu |
| Przelew  *(dotyczy wszystkich rodzajów płatności bezgotówkowych)* | Gotówka | Wartość innych form przychodu |
|  |  | Nie zapominajmy o wypełnieniu rubryk z kwotami łącznymi |
| a. Przychody z działalności statutowej | Należy zwrócić uwagę aby wprowadzając poszczególne wartości w PLN posługiwać się zapisem z dwoma miejscami po przecinku, natomiast w przypadku braku w okresie sprawozdawczym przychodów należy wpisać w poszczególnych rubrykach „0”;  Ponadto należy zwrócić uwagę na zgodność wykazanej łącznej kwoty uzyskanych przychodów z sumami poszczególnych pozycji składających się na tę kwotę (w ramach pkt.1: a-c i w ramach pkt. 2: a-e) |  |  |
| b. Przychody z działalności gospodarczej |  |  |  |
| c. Pozostałe przychody |  |  |  |
| 2. Informacja o źródłach przychodów |  |  |  |
| a. Przychody z działalności odpłatnej w ramach celów statutowych |  |  |  |
| b. Ze źródeł publicznych ogółem, w tym: |  |  |  |
| - ze środków budżetu państwa |  |  |  |
| - ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego |  |  |  |
| c. Ze spadków, zapisów |  |  |  |
| d. Z darowizn |  |  |  |
| e. Z innych źródeł (wskazać jakich) |  |  |  |
| 3. Jeżeli prowadzono działalność gospodarczą | | | |
| a. Dochód z prowadzonej działalności gospodarczej *(tj. przychody z działalności gospodarczej minus koszty działalności gospodarczej)* | | Te rubryki wypełniamy wyłącznie w sytuacji, gdy w okresie sprawozdawczym fundacja prowadziła działalność gospodarczą (zaznaczyła opcję „TAK” w cz. II, pkt.3.) | |
| b. Procentowy stosunek przychodu osiągniętego z działalności gospodarczej do przychodu osiągniętego z pozostałych źródeł | |  | |
| **IV. Informacja o poniesionych kosztach w okresie sprawozdawczym** | | | |
| Koszty fundacji ogółem | Kwota *(w podziale na formy płatności)* | | Inne formy kosztów |
| Przelew  *(dotyczy wszystkich rodzajów płatności bezgotówkowych)* | Gotówka | Wartość poniesionych kosztów  Obowiązują wszystkie wskazówki analogiczne, jak w części dotyczącej uzyskanych przychodów |
|  |  |  |
| 1. Koszty realizacji celów statutowych |  |  |  |
| 2. Koszty administracyjne *(czynsze, opłaty pocztowe, telefoniczne itp.)* |  |  |  |
| 3. Koszty działalności gospodarczej |  |  |  |
| 4. Pozostałe koszty |  |  |  |
| **V. Informacja o zatrudnieniu i wynagrodzeniu** | | | |
| 1. Liczba osób zatrudnionych w fundacji na podstawie stosunku pracy *(wg zajmowanego stanowiska)* | W przypadku nie zatrudniania żadnych osób nie wpisujemy „nie dotyczy” ale „w okresie objętym sprawozdaniem fundacja nie zatrudniała żadnych osób …..” | | |
| 2. Liczba osób zatrudnionych wyłącznie w ramach działalności gospodarczej |  | | |
| 3. Łączna kwota wynagrodzeń *(brutto)* wypłaconych przez fundację w okresie sprawozdawczym (wraz z pochodnymi od wynagrodzeń) | W zależności od sytuacji, podajemy kwoty w PLN z dwoma miejscami po przecinku, wpisujemy „0” lub informujemy, że „w okresie objętym sprawozdaniem fundacja nie wypłaciła żadnych wynagrodzeń z tytułu …” | | |
| a. Z tytułu umów o pracę *(z podziałem na wynagrodzenia, nagrody, premie i inne świadczenia, z wyodrębnieniem całości tych wynagrodzeń osób zatrudnionych wyłącznie w działalności gospodarczej)* |  | | |
| b. Z tytułu umów cywilnoprawnych |  | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| c. Wysokości rocznego lub przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia wypłaconego łącznie członkom zarządu i innych organów fundacji oraz osobom kierującym wyłącznie działalnością gospodarczą *(z podziałem na wynagrodzenia, nagrody, premie i inne świadczenia)* | Jak wyżej | | | | |
| **VI. Informacja o udzielonych przez fundację pożyczkach pieniężnych w okresie sprawozdawczym** | | | | | |
| 1. Fundacja udzielała pożyczek pieniężnych *(zaznaczyć odpowiednie pole, w przypadku zaznaczenia pola TAK należy wypełnić rubryki 2-4)* | **NIE** | |  | **TAK** |  |
| 2. Wysokość udzielonych pożyczek pieniężnych | Wypełniamy wyłącznie w przypadku zaznaczenia opcji „TAK” w pkt.1. | | | | |
| 3. Wskazanie pożyczkobiorców i warunków przyznania pożyczek pieniężnych |  | | | | |
| 4. Statutowa podstawa udzielenia pożyczek pieniężnych *(należy zacytować odpowiedni przepis statutu)* |  | | | | |
| **VII. Środki fundacji** | | | | | |
| 1. Kwoty zgromadzone na rachunkach płatniczych, ze wskazaniem banku w przypadku rachunku bankowego *(należy podać dane na koniec roku sprawozdawczego)* | | | | | |
| W przypadku braku jakichkolwiek środków na rachunkach bankowych, wpisujemy: „Fundacja nie dysponowała żadnymi środkami pieniężnymi na rachunkach bankowych” | | | | | |
| 2. Kwoty zgromadzone na rachunkach płatniczych spółdzielczej kasy oszczędnościowo-kredytowej (SKOK) w przypadku rachunku członka SKOK *(należy podać dane na koniec roku sprawozdawczego)* | | | | | |
| W przypadku braku jakichkolwiek środków na rachunkach płatniczych w SKOK, wpisujemy: „Fundacja nie dysponowała żadnymi środkami pieniężnymi na rachunkach w SKOK” | | | | | |
| 3. Wysokość kwot zgromadzonych w gotówce  *(należy podać dane na koniec roku sprawozdawczego)* | | Należy zwrócić uwagę, że nie chodzi w tym miejscu o środki pieniężne w zgromadzone w banku, o których mowa w pkt.1; w tym miejscu chodzi o środki pieniężne w gotówce, które znajdują się np. w kasie fundacji | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4. Wartość nabytych obligacji oraz wielkość objętych udziałów lub nabytych akcji w spółkach prawa handlowego ze wskazaniem tych spółek | 5. Dane o nabytych nieruchomościach, ich przeznaczeniu oraz wysokości kwot wydatkowanych na to nabycie  W przypadku niewystąpienia takich sytuacji w okresie sprawozdawczym, należy wpisać „fundacja nie nabyła obligacji oraz akcji / nie objęła udziałów” | | | 6. Nabyte pozostałe środki trwałe | | |
|  |  | | | Należy zwrócić uwagę na wpisanie do obu poniższych rubryk wartości aktywów i zobowiązań zarówno na dzień 31 grudnia roku sprawozdawczego, jak i na dzień 31 grudnia roku poprzedniego (po dwie wartości); należy też pamiętać, aby wartość aktywów obejmowała ujęte w sprawozdaniu środki pieniężne (w tym również te w formie gotówki i na rachunkach bankowych) oraz uwzględniała posiadany przez fundację fundusz założycielski. W przypadku wartości zerowych wpisujemy „0”. | | |
| 7. Dane o wartościach aktywów i zobowiązań fundacji ujętych we właściwych sprawozdaniach finansowych sporządzanych dla celów statystycznych na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy | Aktywa | | | Zobowiązania | | |
| (31.12.2022r.) ………  (31.12.2023r.) ……… | | | (31.12.2022r.) ………..  (31.12.2023r.) ……….. | | |
| **VIII. Dane o działalności zleconej fundacji przez podmioty państwowe i samorządowe** *(usługi, państwowe zadania zlecone - dotacje i zamówienia publiczne) oraz informacja o wyniku finansowym tej działalności[[1]](#footnote-1)* | | | | | | |
| Należy opisać zgodnie z ww. poleceniem, natomiast w przypadku niewystąpienia takich sytuacji należy wpisać: „W okresie sprawozdawczym fundacja nie realizowała żadnej działalności zleconej przez podmioty państwowe i samorządowe”; nie posługujemy się sformułowaniem „nie dotyczy” | | | | | | |
| **IX.** **Informacja o rozliczeniach fundacji w okresie sprawozdawczym** | | | | | | |
| 1. Z tytułu ciążących zobowiązań podatkowych | | | | | | |
| Jeśli na koniec okresu sprawozdawczego na fundacji nie ciążyły żadne zobowiązania podatkowe należy wpisać: „Fundacja nie miała żadnych zobowiązań podatkowych na koniec okresu sprawozdawczego”  Należy wpisać, jakie konkretnie deklaracje podatkowe (symbole formularzy) składała fundacja w okresie objętym sprawozdaniem | | | | | | |
| 1. Informacja w sprawie składanych deklaracji podatkowych | | | | | | |
| Przed wypełnieniem poniższej rubryki należy zapoznać się z definicją instytucji obowiązanej zawartą w ustawie o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu; zaznaczając „X” i wybierając opcję „TAK” oznacza to, że fundacja niewpisana do rejestru przedsiębiorców w KRS przyjmowała lub dokonywała w okresie sprawozdawczym płatności gotówkowych, natomiast w przypadku fundacji wpisanych do rejestru przedsiębiorców w KRS, oznacza to, że poza przesłanką z art. 2 ust.1 pkt 21 ustawy, fundacja może być instytucją obowiązaną również np. w oparciu o przesłanki wymienione w art.2 ust.1 pkt. 15a lub pkt.16 ustawy. | | | | | | |
| **X. Informacja, czy fundacja jest instytucją obowiązaną w rozumieniu ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu *(Dz.U. z 2022 r. poz. 593, z późn.zm.) –*** *zaznaczyć odpowiednie pole,**w przypadku zaznaczenia odpowiedzi TAK należy wypełnić część XI.* | | **NIE** |  | | **TAK** |  |
| **XI****. Informacja o przyjęciu lub dokonaniu przez fundację płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10 000 euro, bez względu na to, czy płatność jest przeprowadzana jako pojedyncza operacja czy kilka operacji, które wydają się ze sobą powiązane, wraz ze wskazaniem daty i kwoty operacji**  Jest to przesłanka uznania, że fundacja jest instytucją obowiązaną wynikająca z art. 2 ust.1.pkt. 21 ustawy o pppift; w przypadku nie wystąpienia takiej sytuacji nie należy wpisywać „nie dotyczy” ale należy wpisać: „fundacja nie przyjmowała ani nie dokonywała płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10 000 euro; w przypadku wystąpienia takiej sytuacji w okresie sprawozdawczym należy opisać ten fakt wraz z podaniem daty/dat oraz kwoty/kwot tego typu operacji | | | | | | |
| W przypadku zaznaczenia w pkt. X opcji „TAK” z innego powodu, niż ww. przesłanka, należy wskazać inną niż w art.2 ust. 1 pkt 21 przyczynę uznania fundacji za instytucję obowiązaną, posługując się katalogiem zawartym w art.2 ustawy | | | | | | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **XII. Informacja o przeprowadzanych kontrolach w fundacji** | | | | |
| 1. Informacja, czy w fundacji była przeprowadzona kontrola *(zaznaczyć odpowiednie pole, w przypadku zaznaczenia odpowiedzi TAK należy wypełnić rubrykę 2)* | **NIE** |  | **TAK** |  |
| 2. Wyniki przeprowadzonej kontroli w fundacji (*pozytywne i negatywne wraz ze wskazaniem podmiotu przeprowadzającego kontrolę)* | | | | |
| Wypełniamy wyłącznie w sytuacji wpisania „TAK” w pkt.1 ” | | | | |

Zwracamy uwagę na zgodność z obowiązującymi zasadami reprezentacji fundacji na dzień składania podpisów

……………………………………… ……………………………………

podpisy członków zarządu fundacji\* podpisy członków zarządu fundacji\*

Nie zapominamy o wpisaniu daty podpisania sprawozdania przez osobę/osoby reprezentujące fundację

…………………………………

miejscowość, data

\**podpisy członków zarządu fundacji zgodnie z zasadami reprezentacji określonymi w statucie fundacji*

1. Dane powinny być spójne z danymi finansowymi podawanymi w części III pkt 2 lit. b. [↑](#footnote-ref-1)