



| | | |
|----------------------------------|---|---|
| Nazwa i adres związku zawodowego | SOF-2F Sprawozdanie o finansowych uwarunkowaniach działalności związków zawodowych | Portal sprawozdawczy GUS www.stat.gov.pl Urząd Statystyczny ul. Kazimierza Wyki 3 31-223 Kraków |
| Numer identyfikacyjny - REGON | za 2022 r. | Przekazać w terminie do 28 kwietnia 2023 r. |

Obowiązek przekazywania danych statystycznych wynika z art. 30 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o statystyce publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 459, z późn. zm.).

Zbierane na tym formularzu dane są chronione tajemnicą statystyczną i nie będą nikomu udostępnione. Służą wyłącznie do zbiorczych opracowań i analiz statystycznych (art. 10 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o statystyce publicznej).

Sposób wypełniania formularza:

- **sprawozdania nie wypełniają struktury związku niższe niż zakładowe** (np. struktury oddziałowe);
- **sprawozdanie należy wypełnić wyłącznie w zakresie jednostki, której numer REGON jest wskazany w liście przewodnim lub jest widoczny po zalogowaniu do Portalu Sprawozdawczego;**
- **wypełniając sprawozdanie proszę podać także dane dotyczące jednostek podległych, nieposiadających własnych numerów REGON;**
- **poła przeznaczone do udzielenia odpowiedzi mają kolor szary – i tylko te pola powinny zostać wypełnione (oznaczone);**
- **w zależności od rodzaju pytania proszę otoczyć kółkiem symbol wybranej odpowiedzi (1, 2, 3...) lub wpisać wartość liczbową albo tekst;**
- **symbol ① oznacza dodatkowe objaśnienie do pytania – treść objaśnień znajduje się na końcu formularza.**

Dział I. PRACUJĄCY NA PODSTAWIE STOSUNKU PRACY^{a)} ORAZ UMÓW CYWILNOPRAWNYCH^{b)}

^{a)} Osoby zatrudnione na podstawie stosunku pracy to osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę, powołania, wyboru lub stosunku służbowego.

^{b)} Osoby zatrudnione na podstawie umowy zlecenia, umowy o dzieło, kontraktu menedżerskiego, umowy agencyjnej lub umowy o pracę nakładczą.

| | | | | |
|--|-------|---|----------------------------|---|
| 1. Czy na dzień 31.12.2022 r. jednostka zatrudniała pracowników na podstawie stosunku pracy ^{a)} ? ① (w przypadku odpowiedzi „nie” proszę przejść do pyt. 5) | • tak | 1 | → Ilu? – w tym kobiety: | |
| | • nie | 2 | → pyt. 5 | |
| 2. Czy na dzień 31.12.2022 r. jednostka zatrudniała pracowników na podstawie stosunku pracy ^{a)} , dla których była głównym miejscem pracy? | • tak | 1 | → Ilu? – w tym kobiety: | |
| | • nie | 2 | | |
| 3. Czy na dzień 31.12.2022 r. jednostka zatrudniała pracowników na podstawie stosunku pracy ^{a)} w pełnym wymiarze czasu pracy (na pełen etat)? | • tak | 1 | → Ilu? – w tym kobiety: | |
| | • nie | 2 | | |
| 4. Czy na dzień 31.12.2022 r. jednostka zatrudniała pracowników na podstawie stosunku pracy ^{a)} , którzy w grudniu otrzymali wynagrodzenie brutto nie przekraczające 3010 zł (wynagrodzenie minimalne)? UWAGA! Wynagrodzenia osób zatrudnionych w niepełnym wymiarze czasu pracy należy przeliczyć na wynagrodzenie przysługujące w pełnym wymiarze czasu pracy (pełny etat) i odnieść do kwoty 3010 zł. | • tak | 1 | → Ilu? | |
| | • nie | 2 | | |
| 5. Proszę podać przeciętną liczbę zatrudnionych na podstawie stosunku pracy ^{a)} w 2022 r. w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy (w etatach): (obliczeń należy dokonać najpierw w poszczególnych miesiącach 2022 r. sumując wszystkie osoby wówczas zatrudnione na pełnym etacie oraz ułamki odpowiadające osobom zatrudnionym na części etatów, dodać wszystkie sumy z poszczególnych miesięcy, wynik podzielić przez 12 i wpisać z dokładnością do jednego miejsca po przecinku) | | | | , |
| 6. Czy w 2022 r. jednostka korzystała z pracy osób pracujących na podstawie umów cywilnoprawnych ^{b)} , które nie pozostawały w tym czasie w stosunku pracy z jednostką ^{c)} ? | • tak | 1 | → Ilu? – w tym kobiety: | |
| | • nie | 2 | → Dział II | |
| 7. Czy w 2022 r. wśród osób pracujących na podstawie umów cywilnoprawnych ^{b)} , wymienionych w pytaniu 6, były takie, dla których praca w jednostce była z tego tytułu głównym źródłem utrzymania? ① | • tak | 1 | → Ile? – w tym kobiety: | |
| | • nie | 2 | | |

^{c)} Jeżeli kilka umów cywilnoprawnych było wykonywanych przez jedną osobę to dana osoba powinna być policzona tylko raz.

Dział II. PRZYCHODY I KOSZTY JEDNOSTKI (wszystkie kwoty proszę wpisać w pełnych złotych)

| | | | | |
|---|---------|---|-----------------------------|----|
| 1. Jaki był wynik finansowy ogółem jednostki na koniec 2021 r.? | dodatni | 1 | → W jakiej kwocie? | zł |
| | ujemny | 2 | → W jakiej kwocie? → pyt. 3 | zł |
| | zerowy | 3 | → pyt. 3 | |

UWAGA! Na pytanie 2 odpowiadają wyłącznie jednostki, które na koniec 2021 r. miały dodatni wynik finansowy.

| | | | | |
|---|--|---|--------------------|----|
| 2. Na jaki cel jednostka przeznaczyła nadwyżkę z 2021 r. lub z lat poprzednich? | | | | |
| bieżącą działalność w 2022 r. | | 1 | → W jakiej kwocie? | zł |
| kapitał żelazny/wieczysty ① | | 2 | → W jakiej kwocie? | zł |
| rezerwy finansowe (możliwe do wykorzystania po zakończeniu 2022 r.) ① | | 3 | → W jakiej kwocie? | zł |
| inny → Jaki? | | 4 | → W jakiej kwocie? | zł |

| | | | | |
|---|-----|---|------------------|----|
| 3. Czy w 2022 r. jednostka miała przychody? ① (w przypadku odpowiedzi „nie” proszę przejść do pyt. 7) | tak | 1 | W jakiej kwocie? | zł |
| | nie | 2 | → pyt. 7 | |

| | | | | |
|---|-----|---|------------------|----|
| 4. Czy jednostka otrzymała w 2022 r. środki z krajowych źródeł publicznych (w tym dotacje z ministerstw, urzędów wojewódzkich itp.) lub funduszy europejskich, publicznych środków zagranicznych ^{d)} ? (w przypadku odpowiedzi „nie” proszę przejść do pyt. 6) | tak | 1 | W jakiej kwocie? | zł |
| | nie | 2 | → pyt. 6 | |

^{d)} Należy wykazać wszystkie środki UE, niezależnie od tego przez kogo były przekazane, w tym z OWES. Fundusze norweskie, szwajcarskie oraz pochodzące z krajów pozaeuropejskich należy uwzględnić w ramach środków z publicznych źródeł zagranicznych.

| | | | | |
|---|--|---|--|----|
| 5. Proszę zaznaczyć, z których publicznych źródeł jednostka otrzymała środki w 2022 r., a następnie wpisać kwoty w złotych. ① (należy otoczyć kółkiem odpowiednie numery wierszy oraz przy każdym zaznaczeniu wpisać kwotę) | | | | |
| administracja samorządowa (m.in. urzędy marszałkowskie, urzędy gmin, powiatowe urzędy pracy) | | 1 | | zł |
| krajowa administracja rządowa (ministerstwa, urzędy centralne, urzędy wojewódzkie) | | 2 | | zł |
| fundusze europejskie (np. w ramach RPO, POWER, POIG), publiczne środki zagraniczne ^{d)} | | 3 | | zł |

| | | | | |
|--|--|----|--|----|
| 6. Proszę zaznaczyć, które spośród niżej wymienionych przychodów, pozyskała jednostka w 2022 r., a następnie wpisać kwoty w złotych. ① (należy otoczyć kółkiem odpowiednie numery wierszy oraz przy każdym zaznaczeniu wpisać kwotę) | | | | |
| składki członkowskie | | 1 | | zł |
| środki z niepublicznych źródeł krajowych (w tym darowizny, granty) | razem (wiersz 2 = suma wierszy 3, 4, 5) | 2 | | zł |
| | w tym od osób fizycznych | 3 | | zł |
| | w tym od podmiotów gospodarczych nastawionych na zysk | 4 | | zł |
| | w tym od fundacji, stowarzyszeń, organizacji społecznych, wyznaniowych, związkowych itp. | 5 | | zł |
| z działalności gospodarczej | | 6 | | zł |
| z odpłatnej działalności statutowej (bez składek członkowskich) | | 7 | | zł |
| środki pozyskane z niepublicznych źródeł zagranicznych przekazane bezpośrednio z zagranicy (w tym darowizny, granty od osób prawnych lub fizycznych) | | 8 | | zł |
| odsetki, dywidendy i inne przychody finansowe | | 9 | | zł |
| inne → Jakie? | | 10 | | zł |

| | | | | |
|---|-----|---|--------------------|----|
| 7. Czy jednostka poniosła koszty w 2022 r.? ① (przy odpowiedzi „tak” proszę wpisać kwotę; w przypadku odpowiedzi „nie” proszę przejść do Działu III) | tak | 1 | → W jakiej kwocie? | zł |
| | nie | 2 | → Dział III | |

| | | | | |
|--|-----|---|--------------------|----|
| 8. Czy jednostka poniosła w 2022 r. koszty z tytułu prowadzenia działalności statutowej? (przy odpowiedzi „tak” – proszę wpisać kwotę) | tak | 1 | → W jakiej kwocie? | zł |
| | nie | 2 | | |

| | | | | |
|--|-----|---|--------------------|----|
| 9. Czy jednostka poniosła w 2022 r. koszty z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej? (przy odpowiedzi „tak” proszę wpisać kwotę) | tak | 1 | → W jakiej kwocie? | zł |
| | nie | 2 | | |

| | | | | |
|---|--|---|--|----|
| 10. Proszę zaznaczyć, które ze wskazanych niżej kosztów poniosła jednostka w 2022 r., a następnie wpisać kwoty w złotych ① (należy otoczyć kółkiem odpowiednie numery wierszy, a przy każdym zaznaczeniu wpisać kwotę) UWAGA! Koszty te należy wykazać niezależnie od tego, czy były włączane do kosztów działalności statutowej, gospodarczej czy w koszty administracyjne). | | | | |
| zużycie materiałów i energii | | 1 | | zł |
| usługi obce | | 2 | | zł |
| podatki i opłaty | | 3 | | zł |
| amortyzacja | | 4 | | zł |
| wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | 5 | | zł |
| - w tym wynagrodzenia osobowe brutto (wyłącznie z tytułu stosunku pracy, bez kosztów pracodawcy) | | 6 | | zł |
| - w tym wynagrodzenia bezosobowe brutto (wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia lub umowy o dzieło) | | 7 | | zł |
| pozostałe: np. ubezpieczenia majątkowe i osobowe, koszty podróży służbowych, reprezentacji i reklamy, wypłaty diet, ryczałtów lub ekwiwalentów dla pracowników i wolontariuszy | | 8 | | zł |

Dział III. ŚRODKI TRWAŁE, NAKŁADY INWESTYCYJNE (wszystkie kwoty proszę wpisać w pełnych złotych)

| | | | | |
|--|-----|---|---------------------------------------|----------------|
| 1. Czy na dzień 31.12.2022 r. jednostka była właścicielem środków trwałych? ① (przy odpowiedzi „tak” – proszę wpisać łączną wartość brutto środków trwałych w bieżących cenach ewidencyjnych bez potrącenia umorzeń, w tym budynków, budowli i lokali) | tak | 1 | → W jakiej wartości? | zł |
| | nie | 2 | → pyt. 3 | |
| 2. Czy na dzień 31.12.2022 r. jednostka była właścicielem budynków, budowli lub lokali? ① | tak | 1 | → W jakiej wartości? | zł |
| | | | → O jakiej powierzchni? | m ² |
| 3. Czy w 2022 r. jednostka poniosła nakłady inwestycyjne na nowe obiekty majątkowe lub na ulepszenie istniejących obiektów? ① (przy odpowiedzi „tak” – proszę wpisać kwotę nakładów inwestycyjnych ogółem oraz nakłady na budynki, budowle i lokale) | tak | 1 | → W jakiej wartości? | zł |
| | nie | 2 | – w tym na budynki, budowle i lokale: | zł |

DANE EWIDENCYJNE

| | | | |
|-------------------|--|-------------------|--|
| telefon jednostki | | telefon komórkowy | |
| e-mail jednostki | | | |

| | | | |
|--|--|---|--|
| 1. Proszę podać szacunkowy czas (w minutach) przeznaczony na przygotowanie danych dla potrzeb wypełnienia formularza | | 2. Proszę podać szacunkowy czas (w minutach) przeznaczony na wypełnienie formularza | |
|--|--|---|--|

Objaśnienia do formularza SOF-2F

W razie wątpliwości proszę kontaktować się telefonicznie z pracownikami Urzędu Statystycznego w Krakowie (numery telefonów znajdują Państwo w załączonych dokumentach).

Dział I. PRACUJĄCY NA PODSTAWIE STOSUNKU PRACY ORAZ UMÓW CYWILNOPRAWNYCH

Pyt. 1. – Do pracowników zatrudnionych na podstawie stosunku pracy zaliczamy również osoby, które otrzymują zasiłki chorobowe, macierzyńskie, ojcowskie, rodzicielskie i opiekuńcze.

Do pracowników zatrudnionych na podstawie stosunku pracy nie zaliczamy osób będących na stażu finansowanym z urzędu pracy, bądź jakichkolwiek innych osób oddelegowanych do pracy na rzecz jednostki przez inną instytucję/organizację/firmę, osób korzystających z urlopów bezpłatnych lub wychowawczych w wymiarze powyżej 3 miesięcy (nieprzerwanie), osób przebywających na świadczeniach rehabilitacyjnych.

Pyt. 6. – W ustaleniu liczby osób, o których mowa w tym pytaniu może być pomocne sprawdzenie liczby formularzy PIT-11 wydanych przez jednostkę za 2022 r.

Pyt. 7. – W razie trudności z odpowiedzią na to pytanie pomoc może określić na podstawie gromadzonych w księgowości oświadczeń zleceniobiorców, ilu z nich nie posiada innych pracodawców opłacających za nich składki na ubezpieczenie społeczne..

DZIAŁ II. PRZYCHODY I KOSZTY JEDNOSTKI

W przypadku, gdy w jednostce rok rozrachunkowy nie trwa od 1 stycznia do 31 grudnia oraz gdy nie ma możliwości wyodrębnienia danych dla roku kalendarzowego 2022 należy wykazać przychody i koszty za ostatni zamknięty rok rozrachunkowy.

Pyt. 2. – **Kapitał żelazny** (inaczej kapitał wieczysty) – to środki finansowe, które organizacja gromadzi i nie wydatkuje, lecz je pomnaża. Odsetki od zainwestowanego kapitału przeznaczane są na realizację celów statutowych.

Rezerwy finansowe tworzy się zgodnie z *Ustawą o rachunkowości* na pokrycie przyszłych kosztów lub strat, które będą miały miejsce po roku, za który sporządza się sprawozdanie finansowe. Rezerwa powinna być utworzona na konkretny cel, może to być np. zobowiązanie pracownicze, skutek postępowania sądowego, odszkodowanie itp.

Pyt. 3. W kwocie przychodów nie należy uwzględniać wartości kredytów i pożyczek.

Pyt. 5. Przychody z funduszy europejskich proszę uwzględnić w całości w wierszu 3 niezależnie od tego, czy zawierały w jakiejś części kwoty pochodzące z polskiego budżetu, czy też nie.

Fundusze norweskie, szwajcarskie oraz pochodzące z krajów pozaeuropejskich należy uwzględnić w ramach środków z publicznych źródeł zagranicznych.

Pyt. 6. – Przy wypełnianiu można posłużyć się kwotami przychodów wykazanymi w rachunku wyników (rachunku zysków i strat).

Pyt. 7. – **Koszty ogółem** są sumą kosztów działalności statutowej, działalności gospodarczej oraz kosztów administracyjnych.

Pyt. 10. – **Zużycie materiałów i energii** to zużycie energii elektrycznej i ciepłej, wody, paliw, opakowań oraz innych materiałów wykorzystanych zarówno do prowadzenia działalności statutowej, jak i gospodarczej.

Usługi obce to usługi transportowe, remontowo-budowlane, telekomunikacyjne, pocztowe, poligraficzne, informatyczne, bankowe, opłaty manipulacyjne i prowizje oraz pozostałe usługi (pranie odzieży, utrzymanie czystości, wywóz śmieci), prowadzenie ksiąg, usługi najmu, dzierżawy lokali, sprzętu i terenów.

Podatki i opłaty to podatek od nieruchomości, od środków transportu, opłaty urzędowe (opłaty skarbowe, sądowe i notarialne). Pod pojęciem **amortyzacja** należy rozumieć planową amortyzację (umorzenie) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

DZIAŁ III. ŚRODKI TRWAŁE I NAKŁADY INWESTYCYJNE

Pyt. 1. – **Środki trwałe** to stanowiące własność lub współwłasność (w tym również na podstawie umowy o leasing finansowy) kompletne i nadające się do użytku składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok. Do środków trwałych zalicza się m.in. budynki, grunty, prawo do użytkowania wieczystego gruntu, prawo do lokalu mieszkalnego, maszyny, urządzenia techniczne, środki transportu i inwentarz żywy..

Pyt. 2. Budynki, budowle i lokale to obiekty zaliczane do grupy 1 i 2 majątku trwałego wg Klasyfikacji Środków Trwałych. Są to m.in. budynki, wyodrębnione lokale (mieszkalne i niemieszkalne) oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym drogi, parkingi, budowle sportowe i rekreacyjne (np. pola namiotowe, korty tenisowe, odkryte baseny, przystanie).

Pyt. 3. – **Nakłady inwestycyjne** to nakłady finansowe lub rzeczowe, których celem jest stworzenie nowych środków trwałych lub ulepszenie (przebudowa, rozbudowa, rekonstrukcja lub modernizacja) istniejących obiektów majątku trwałego, a także nakłady na tzw. pierwsze wyposażenie inwestycji.