

FUNDACJA KTOS

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA KTOS

Siedziba: LOKATORSKA 11A/85, 93-021 ŁÓDŹ

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7292727496

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000746864

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Fundacja na dzień bilansowy nie posiada żadnych wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych i wyposażenia.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące.

Materiały ewidencjonuje się na koncie syntetycznym „311” w ujęciu wartościowym oraz prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której ujmują się dla każdego materiału stany i obroty w jednostkach naturalnych i w jednostkach pieniężnych (ewidencja ilościowo-wartościowa) oraz prowadzi się ewidencję w jednostkach naturalnych (ewidencja ilościowa) – w miejscu składowania materiałów.

Materiały składowane w magazynie wycenia się według rzeczywistej ceny zakupu.

Rozchody materiałów wycenia się według metody FIFO.

Materiały biurowe, środki czystości, paliwo odpisuje się w koszty działalności w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

Towary ewidencjonuje się na koncie syntetycznym „330” w ujęciu wartościowym oraz prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której ujmują się dla każdego materiału stany i obroty w jednostkach naturalnych i w jednostkach pieniężnych (ewidencja ilościowo-wartościowa) oraz prowadzi się ewidencję w jednostkach naturalnych (ewidencja ilościowa) – w miejscu składowania towarów.

Towary składowane w magazynie wycenia się według rzeczywistej ceny zakupu.

Rozchody towarów wycenia się według metody FIFO.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. wraz z odsetkami naliczonymi za zwłokę.

Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w ich wartości nominalnej. W Fundacji nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Obejmują one środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych oraz tzw. środki pieniężne w drodze. Fundacja posiada środki finansowe w walucie polskiej wyceniane według wartości nominalnej.

Fundusz statutowy – wykazuje się w wysokości określonej w statucie.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy Fundacji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodne z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przychody z działalności statutowej obejmują otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych przepisami prawa lub statutem, przychody z wykonywanej działalności statutowej odpłatnej a także przychody finansowe.

Koszty działalności Fundacji to koszty realizacji zadań statutowych, w tym również świadczeń określonych statutem. Do kosztów w rachunku wyników zalicza się: koszty realizacji zadań statutowych, czyli związane z wykonywaniem przez Fundację zadań przewidzianych statutem, koszty działalności statutowej odpłatnej, koszty administracyjne.

Wynik finansowy ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Wynik finansowy netto za rok obrotowy – wykazuje się różnicą pomiędzy przychodami a kosztami za dany rok obrotowy.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz odrębnych przepisów regulujących zasady gospodarki finansowej Fundacji.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym - nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| A. Aktywa trwałe | | |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | |
| III. Należności długoterminowe | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. Aktywa obrotowe | 726 802,80 | 475 434,21 |
| I. Zapasy | 17 712,00 | 38 159,36 |
| II. Należności krótkoterminowe | 2 863,28 | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 705 549,08 | 436 924,78 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 678,44 | 350,07 |
| C. Należne wpłaty na fundusz statutowy | | |
| AKTYWA RAZEM | 726 802,80 | 475 434,21 |

BILANS

Pasywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| A. Fundusz własny | 270 630,28 | 134 611,73 |
| I. Fundusz statutowy | 1 500,00 | 1 500,00 |
| II. Pozostałe fundusze | | |
| III. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 134 221,70 | 61 011,94 |
| IV. Zysk (strata) netto | 134 908,58 | 72 099,79 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 456 172,52 | 340 822,48 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 3 852,66 | 23 206,87 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 452 319,86 | 317 615,61 |
| PASYWA RAZEM | 726 802,80 | 475 434,21 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

| | | |
|--|---------------------|-------------------|
| A. Przychody z działalności statutowej | 1 621 720,90 | 924 326,42 |
| I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 1 619 711,90 | 924 326,42 |
| II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 2 009,00 | |
| III. Przychody z pozostałej działalności statutowej | | |
| B. Koszty działalności statutowej | 1 360 455,63 | 833 336,54 |
| I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 1 360 455,63 | 833 336,54 |
| II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | | |
| III. Koszty pozostałej działalności statutowej | | |
| C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B) | 261 265,27 | 90 989,88 |
| D. Przychody z działalności gospodarczej | 25 280,00 | 880,00 |
| E. Koszty działalności gospodarczej | 24 278,04 | 824,44 |
| F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E) | 1 001,96 | 55,56 |
| G. Koszty ogólnego zarządu | 212 592,64 | 162 702,32 |
| H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G) | 49 674,59 | -71 656,88 |
| I. Pozostałe przychody operacyjne | 87 433,61 | 143 757,04 |
| J. Pozostałe koszty operacyjne | 1 827,57 | 0,37 |
| K. Przychody finansowe | | |
| L. Koszty finansowe | 372,05 | |
| M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L) | 134 908,58 | 72 099,79 |
| N. Podatek dochodowy | | |
| O. Zysk (strata) netto (M – N) | 134 908,58 | 72 099,79 |

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_do_sprawozdania_finansowego_FK.pdf

Informacja dodatkowa:

- 1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo**

Fundacja nie posiada żadnych zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

- 2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii**

Fundacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu.

- 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;**

Fundacja nie posiada aktywów trwałych. Na główny majątek Fundacji składają się krótkoterminowe aktywa finansowe w postaci środków pieniężnych na rachunku bankowym w kwocie 684 695,20 PLN oraz w kasie w kwocie 20 853,88 PLN. Na pozostały majątek składają się zapasy w kwocie 17 712 PLN, są to towary przekazane darowizną rzeczową, które nie zostały jeszcze przekazane, należności z tytułu nadpłaconych składek ZUS (2 863,28 PLN) oraz rozliczenia międzyokresowe – polisy ubezpieczeniowe, domena (678,44 PLN)

Na źródła finansowania majątku składają się: Fundusz założycielski (1.500,00 PLN), dodatni wynik finansowy z poprzednich okresów (134 221,70 PLN) oraz zysk z bieżącego roku (134 908,58 PLN). Na zobowiązania krótkoterminowe składają się zobowiązania z tyt. dostaw i usług (961,83 PLN), zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń (2102,38 PLN), zobowiązania z tytułu ubezpieczenia grupowego dla pracowników (460 PLN) oraz pozostałe zobowiązania wobec pracowników z tyt. podróży służbowych i jazd lokalnych (328,45 PLN), które zapłacone zostaną w 2024. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (452 319,86 PLN) dotyczą nierozliczonych darowizn, grantów, programów, realizowanych w części w 2023 roku, a w części w 2024 roku a także niewydatkowanych środków z wpływów z 1,5%.

- 4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych**

A. Przychody działalności statutowej:

| | |
|---|------------------------|
| I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | |
| <i>darowizny przekazane w formie gotówki</i> | 12 238,33 zł |
| <i>darowizny przekazane w formie przelewu</i> | 550 632,86 zł |
| <i>darowizny przekazane w formie rzeczowej</i> | 39 879,55 zł |
| <i>przychody z przekazania 1,5% podatku</i> | 32 644,44 zł |
| <i>Grant - program dotacyjny "Aktywni Obywatele - Fundusz Krajowy"</i> | 39 986,00 zł |
| <i>Urząd Miasta Łodzi – realizacja zadania publicznego</i> | 7 000,00 zł |
| <i>Grant - program dotacyjny "Aktywni Obywatele - Fundusz Regionalny"</i> | 113 924,56 zł |
| <i>Partnerstwo na rzecz realizacji Projektu „Siła, rozwój, niezależność...”</i> | 108 308,96 zł |
| <i>Minister Rodziny i Polityki Społecznej – realizacja zadania publicznego</i> | 123 840,90 zł |
| <i>Miasto Łódź – Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – realizacja zadania publicznego</i> | 489 600,00 zł |
| <i>Minister Rodziny i Polityki Społecznej – wsparcie w ramach programu „Przedsiębiorstwo Społeczne +”</i> | 41 396,40 zł |
| <i>Miasto Poznań – umowa na realizację zadania publicznego</i> | 10 000,00 zł |
| <i>Srodki zebrane w ramach zbiórki publicznej</i> | 50 259,90 zł |
| | <hr/> |
| | 1 619 711,90 zł |
| II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego | 2 009,00 zł |
| | <hr/> |
| | 2 009,00 zł |

B. Przychody z działalności gospodarczej: 25 280 zł**C. Pozostałe przychody operacyjne**

| | |
|--|---------------------|
| PUP Łódź - dofinansowanie do prac publicznych (pracownicy Fundacji - 6 os.) | 83 231,45zł |
| PFRON - dofinansowanie do wynagrodzenia pracownika niepełnosprawnego - 1 os. | 4 164,50 zł |
| Pozostałe przychody operacyjne | 37,66 zł |
| | <hr/> |
| | 87 433,61 zł |

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów;**A. Koszty działalności statutowej:**

| | |
|---|---------------|
| I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | |
| <i>koszty finansowane z darowizn</i> | 351 424,06 zł |
| <i>koszty 1,5%</i> | 32 644,44 zł |
| <i>Grant - program dotacyjny "Aktywni Obywatele - Fundusz Krajowy"</i> | 47 539,13 zł |
| <i>Urząd Miasta Łodzi – realizacja zadania publicznego</i> | 8 225,00 zł |
| <i>Grant - program dotacyjny "Aktywni Obywatele - Fundusz Regionalny"</i> | 113 924,56 zł |
| <i>Partnerstwo na rzecz realizacji Projektu „Siła, rozwój, niezależność...”</i> | 108 308,96 zł |
| <i>Minister Rodziny i Polityki Społecznej – realizacja zadania publicznego</i> | 135 690,06 zł |
| <i>Miasto Łódź – Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – realizacja zadania publicznego</i> | 490 891,86 zł |
| <i>Minister Rodziny i Polityki Społecznej – wsparcie w ramach programu „Przedsiębiorstwo Społeczne +”</i> | 685,40 zł |

| | |
|---|------------------------|
| Miasto Poznań – umowa na realizację zadania publicznego | 10 020,00 zł |
| Koszty sfinansowane ze środków ze zbiórki publicznej | 61 102,16 zł |
| | <u>1 360 455,63 zł</u> |

II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego

- zł

B. Koszty działalności gospodarczej:

| | |
|---|---------------------|
| Zużycie materiałów i energii | 651,45 zł |
| Usługi obce | 83,32 zł |
| Wynagrodzenia | 20 624,16 zł |
| Składki na ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 2 913,14 zł |
| Pozostałe koszty | 5,97 zł |
| | <u>24 278,04 zł</u> |

C. Koszty zarządu:

| | |
|--|----------------------|
| usługi obce | 29 325,00 zł |
| wynagrodzenia | 113 945,67 zł |
| składki na ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 28 610,97 zł |
| Minister Rodziny i Polityki Społecznej – wsparcie w ramach programu „Przedsiębiorstwo Społeczne +” | 40 711,00 zł |
| | <u>212 592,64 zł</u> |

D. Pozostałe koszty operacyjne

1 827,57 zł

E. Koszty finansowe

372,05 zł

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy Fundacji wynosi 1.500,00 PLN. W roku 2023 nie odnotowano żadnych zmian w funduszu statutowym.

7. Status organizacji pożytku publicznego i informacja dodatkowa na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych.

Fundacja ma status organizacji pożytku publicznego od 2020 roku. W roku 2023 uzyskała wpływy z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 76 874,20 PLN i poniosła koszty z tytułu uzyskania środków pochodzących z 1,5% podatku na poziomie 32 644,44 PLN. Koszty te to prowizje bankowe za prowadzenie wyodrębnionego rachunku bankowego oraz wynagrodzenia. Kwota niewydatkowanych środków w wysokości 44 229,76 PLN wykazywana jest w sprawozdaniu w pasywach w pozycji rozliczenia międzyokresowe.

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1–7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Fundacja otrzymała darowizny od osób prywatnych oraz podmiotów gospodarczych i przeznaczyła je na działanie statutowe w zakresie wsparcia osób niepełnosprawnych i wykluczonych. W roku 2023 wsparła pomocą 93 rodziny, w tym z programu MOPS. Na stałe opiekuje się 43 rodzinami.

Data sporządzenia: 26.02.2024r

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

BOLONEK ANNA dnia 2024-02-26