

FUNDACJA KTOS

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

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 01.01.2022 do 31.12.2022

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 finansowych 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	475 924,12	616 585,58
I. Zapasy	38 159,36	49 980,98
II. Należności krótkoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	437 414,69	545 011,45
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	350,07	21 583,15
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	475 924,12	616 575,58

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	135 618,41	62 511,94
I. Fundusz statutowy	1 500,00	1 500,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	61 011,94	3 757,73
IV. Zysk (strata) netto	73 106,47	57 254,21
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	340 305,71	554 063,64
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	22 308,20	118 895,91
IV. Rozliczenia międzyokresowe	317 997,51	435 167,73
PASYWA RAZEM	475 924,12	616 575,58

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	923 943,56	410 272,06
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	923 943,56	410 272,06
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	831 946,90	354 933,54
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	831 946,90	354 933,54
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	91 996,66	55 338,52
D. Przychody z działalności gospodarczej	880,00	26 095,00
E. Koszty działalności gospodarczej	824,54	23 301,14
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	55,46	2 793,86
G. Koszty ogólnego zarządu	162 702,32	139 697,39
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-70 650,20	-81 565,01
I. Pozostałe przychody operacyjne	143 757,04	138 819,72
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,37	0,50
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	73 106,47	57 254,21
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	73 106,47	57 254,21

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

INFORMACJA DODATKOWA

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 429 392,87 PLN oraz w kasie w kwocie 8 021,82 PLN. Na pozostały majątek składają się zapasy w kwocie 38 159,36 PLN, są to towary przekazane darowizną rzeczową, które zostały przekazane podopiecznym w 2023 roku oraz rozliczenia międzyokresowe – polisy ubezpieczeniowe, domena (350,07 PLN)

Na źródła finansowania majątku składają się: Fundusz założycielski (1.500,00 PLN), dodatni wynik finansowy z poprzednich okresów (61 011,94 PLN) oraz zysk z bieżącego roku (73 106,47 PLN). Na zobowiązania krótkoterminowe składają się zobowiązania z tyt. dostaw i usług (14 260,35 PLN), budżetowe (2 639,92 PLN) z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i podatek dochodowy od osób fizycznych od wypłat dokonanych oraz podatek VAT od wewnątrzwspólnotowego nabycia usług, zobowiązania z tytułu ubezpieczenia grupowego dla pracowników (550 PLN) oraz pozostałe zobowiązania wobec pracowników z tyt. podróży służbowych i jazd lokalnych (4 670,33 PLN), które zapłacone zostaną w 2023. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (317 997,51 PLN) dotyczą nierozliczonych darowizn, grantów, programów, realizowanych w części w 2022 roku, a w części w 2023 roku a także niewydatkowanych środków z wpływów z 1%.

- 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>	1 620,00zł
<i>darowizny przekazane w formie przelewu</i>	546 026,44zł
<i>darowizny przekazane w formie rzeczowej</i>	38 159,36zł
<i>przychody z przekazania 1% podatku</i>	60,00 zł
<i>Nagroda w konkursie Bank BNP Paribas & Patronite</i>	10 000,00 zł
<i>Miasto Poznań – umowa na realizację zadania publicznego</i>	9 000,00 zł
<i>Urząd Miasta Łodzi - Dotacja DOTW/22/004948</i>	9 600,00 zł
<i>Grant - program dotacyjny "Aktywni Obywatele - Fundusz Krajowy"</i>	258 014,26zł
<i>Środki zebrane w ramach zbiórki publicznej</i>	51 463,50 zł
	<hr/>
	923 943,56zł

II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego

- zł

B. Przychody z działalności gospodarczej:**880 zł****C. Pozostałe przychody operacyjne**

PUP Łódź - dofinansowanie do prac publicznych (pracownicy Fundacji - 5 os.)	57 785,62zł
PFRON - dofinansowanie do wynagrodzenia pracownika niepełnosprawnego - 1 os.	4 950,00 zł
Umorzenie PFR 2.0.	81 000,00 zł
Pozostałe przychody operacyjne	21,42 zł
	<hr/>
	143 757,04 zł

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

I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

<i>koszty finansowane z darowizn</i>	497 087,09 zł
<i>koszty 1%</i>	60,00 zł
<i>Nagroda w konkursie Bank BNP Paribas & Patronite</i>	10 000,00 zł
<i>Miasto Poznań – umowa na realizację zadania publicznego</i>	8 967,98 zł
<i>Dotacja Urząd Miasta Łodzi - umowa o realizację zadania publicznego - w zakresie działalności na rzecz osób niepełnosprawnych</i>	9 600,00 zł
<i>Grant - program dotacyjny "Aktywni Obywatele - Fundusz Krajowy"</i>	290 252,34 zł
<i>Koszty sfinansowane ze środków ze zbiórki publicznej</i>	15 979,49 zł
	<hr/>
	831 946,90 zł

II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego

- zł

B. Koszty działalności gospodarczej:

wynagrodzenia	824,54 zł
	<hr/>
	824,54 zł

C. Koszty zarządu:

usługi obce	37 005,78 zł
wynagrodzenia	104 271,57 zł
składki na ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21 424,97 zł
	<hr/>
	162 702,32 zł

D. Pozostałe koszty operacyjne	0,37 zł
Zaokrąglenia z uzgodnienia deklaracji VAT	0,37 zł

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy Fundacji wynosi 1.500,00 PLN. W roku 2022 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% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

Fundacja ma status organizacji pożytku publicznego od 2020 roku. W roku 2022 uzyskała wpływy z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 47 115 PLN i poniosła koszty z tytułu uzyskania środków pochodzących z 1% podatku na poziomie 60,00 PLN. Koszty te to prowizje bankowe za prowadzenie wyodrębnionego rachunku bankowego. Fundacja w 2022 roku nie wydatkowała środków zebranych z 1% podatku. Kwota niewydatkowanych środków w wysokości 47 055 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 2022 wsparła pomocą 42 rodziny. Na stałe opiekuje się 35 rodzinami.

Data sporządzenia: 30.03.2023r

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

BOLONEK ANNA dnia 2023-03-30