

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

FUNDACJA KTOŚ UL. LOKATORSKA 11A 85 93-021 ŁÓDŹ ŁÓDŹ ŁÓDZKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Nie dotyczy

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.
Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

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

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.

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.

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.

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

Data sporządzenia: 2022-06-14

Data zatwierdzenia: 2022-09-29

Anna Bolonek

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Magdalena Kijańska
Andrzej Kuczyński
Aleksandra Mikołajewska
Maja Giżycka-Różalska

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2021-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
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	32 995,09	616 575,58
I.	Zapasy	0,00	49 980,98
II.	Należności krótkoterminowe	3 793,38	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	29 011,71	545 011,45
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	190,00	21 583,15
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	32 995,09	616 575,58
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	5 257,73	62 511,94
I.	Fundusz statutowy	1 500,00	1 500,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	137 475,83	3 757,73
IV.	Zysk (strata) netto	-133 718,10	57 254,21
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 737,36	554 063,64
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	27 737,36	118 895,91
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	435 167,73
	PASYWA razem	32 995,09	616 575,58

Data sporządzenia: 2022-06-14

Data zatwierdzenia: 2022-09-29

Anna Bolonek

Magdalena Kijańska
Andrzej Kuczyński
Aleksandra Mikołajewska
Maja Giżycka-Różalska

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	72 557,93	410 272,06
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	72 557,93	410 272,06
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	56 789,72	354 933,54
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	56 789,72	354 933,54
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	15 768,21	55 338,52
D.	Przychody z działalności gospodarczej	4 448,51	26 095,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	5 078,51	23 301,14
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	-630,00	2 793,86
G.	Koszty ogólnego zarządu	173 955,71	139 697,39
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-158 817,50	-81 565,01
I.	Pozostałe przychody operacyjne	25 114,61	138 819,72
J.	Pozostałe koszty operacyjne	15,00	0,50
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,21	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-133 718,10	57 254,21
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-133 718,10	57 254,21

Data sporządzenia: 2022-06-14

Data zatwierdzenia: 2022-09-29

Anna Bolonek

Magdalena Kijańska
Andrzej Kuczyński
Aleksandra Mikołajewska
Maja Giżycka-Różalska

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

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 posiada zobowiązanie z tytułu pożyczki otrzymanej od PFR z tyt. COVID w wysokości 81.000,00 PLN. Pożyczka jest nieoprocentowana i może być częściowo umorzona. Decyzja co do umorzenia i spłaty zapadnie w 2022 roku. Pożyczka otrzymana z PFR w 2020 roku została całkowicie umorzona w 2021 roku na podstawie decyzji z dnia 09.06.2021. Fundacja nie posiada żadnych innych zobowiązań 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 543 348,95 PLN oraz w kasie w kwocie 1662,50 PLN. Na pozostały majątek składają się zapasy w kwocie 49 980,98 PLN, są to towary przekazane darowizną rzeczową, które zostały przekazane podopiecznym w 2022 roku oraz rozliczenia międzyokresowe – polisy ubezpieczeniowe, domena oraz koszty pośrednie Programu „Aktywni Obywatele”.

Na źródła finansowania majątku składają się: Fundusz założycielski (1.500,00 PLN), dodatni wynik finansowy z poprzedniego okresu (3 757,73 PLN) oraz zysk z bieżącego roku (57 254,21 PLN). W zobowiązaniach krótkoterminowych, istotną pozycją jest pożyczka od Polskiego Funduszu Rozwoju przyznana dla utrzymania zatrudnienia i działalności w ramach pomocy COVID (pożyczka została zakwalifikowana jako zobowiązanie krótkoterminowe, ponieważ w roku 2022 PFR ma podjąć decyzję o jej umorzeniu lub spłacie). Na kolejne zobowiązania krótkoterminowe składają się zobowiązania z tyt. dostaw i usług (21 451,03 PLN), budżetowe (14 156,56 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 (415 PLN) oraz pozostałe zobowiązania wobec pracowników z tyt. podróży służbowych i jazd lokalnych (1 873,32 PLN), które zapłacone zostaną w 2022. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (435 167,73 PLN) dotyczą nierozliczonych darowizn, grantów, programów, realizowanych w części w 2021 roku, a w części w 2022 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	
darowizny przekazane w formie gotówki	7 269,29 zł
darowizny przekazane w formie przelewu	256 021,80 zł
darowizny przekazane w formie rzeczowej	49 980,98 zł
Przychody z przekazania 1% podatku	43,50 zł
Mikrogrant 08/MIKRO/2021 Społecznie Zaangażowani	5 000,00 zł
Dotacja Urząd Miasta Łodzi - umowa o realizację zadania publicznego - w zakresie działalności na rzecz osób niepełnosprawnych	6 000,00 zł
Grant - program dotacyjny "Aktywni Obywatele - Fundusz Krajowy"	37 375,69 zł
Środki zebrane w ramach zbiórki publicznej	48 580,80 zł

	SUMA	410 272,06 zł
II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego		- zł
B. Przychody z działalności gospodarczej:		26 095,00 zł
C. Pozostałe przychody operacyjne		
PUP Łódź - dofinansowanie do prac publicznych (pracownicy Fundacji - 5 os.)		75 835,87 zł
Dofinansowanie z Centrum Obsługi Przedsiębiorcy, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020		33 283,98 zł
PFRON - dofinansowanie do wynagrodzenia pracownika niepełnosprawnego - 1 os.		2 579,85 zł
Umorzenie PFR 1.0.		27 120,00 zł
Zaokrąglenia z uzgodnienia deklaracji VAT		0,02 zł
	SUMA	138 819,72 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

A. Koszty działalności statutowej:	
I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	
koszty finansowane z darowizn	306 003,34 zł
koszty 1%	43,50 zł
Mikrogrant 08/MIKRO/2021 Społecznie Zaangażowani	5 000,00 zł
Dotacja Urząd Miasta Łodzi - umowa o realizację zadania publicznego - w zakresie działalności na rzecz osób niepełnosprawnych	6 000,00 zł
Grant - program dotacyjny "Aktywni Obywatele - Fundusz Krajowy"	37 375,69 zł
Koszty sfinansowane ze środków ze zbiórki publicznej	511,01 zł
	354 933,54 zł
II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego	- zł
B. Koszty działalności gospodarczej:	
- usługi obce	165,70 zł
- wynagrodzenia	19 496,52 zł
- składki na ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 638,92 zł
	23 301,14 zł
C. Koszty zarządu:	
- usługi obce	11 891,64 zł
- podatki i opłaty	350,00 zł
- wynagrodzenia	103 934,19 zł
* wynagrodzenie Zarządu Fundacji (umowa o pracę)	103 934,19 zł

* wynagrodzenie pozostałych pracowników (umowa o pracę)	
* wynagrodzenie z tyt. umów cywilno-prawnych	
- składki na ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21 897,77 zł
- pozostałe koszty	344,40 zł
- koszty NKUP	1 279,39 zł
	139 697,39 zł
D. Pozostałe koszty operacyjne	0,50 zł
Zaokrąglenia z uzgodnienia deklaracji VAT	0,50 zł

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy Fundacji wynosi 1.500,00 PLN. W roku 2021 nie odnotowano żadnych zmian w funduszu statutowym

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane 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 2021 uzyskała wpływy z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 40 651,84 PLN i poniosła koszty z tytułu uzyskania środków pochodzących z 1% podatku na poziomie 43,50 PLN. Koszty te to prowizje bankowe za prowadzenie wyodrębnionego rachunku bankowego. Fundacja w 2021 roku nie wydatkowała środków zebranych z 1% podatku. Kwota niewydatkowanych środków w wysokości 40 608,34 PLN wykazywana jest w sprawozdaniu w pasywach w pozycji rozliczenia międzyokresowe.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, 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 nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Fundacja otrzymała darowizny od osób prywatnych oraz podmiotów gospodarczych i przeznaczyła je na działanie statutowe w zakresie wsparcia osób niepełnosprawnych i wykluczonych. W roku 2021 wsparła pomocą 42 rodziny. Na stałe opiekuje się 35 rodzinami.

Data sporządzenia: 2022-06-14

Data zatwierdzenia: 2022-09-29

Anna Bolonek

Magdalena Kijańska
Andrzej Kuczyński
Aleksandra Mikołajewska
Maja Giżycka-Różalska

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości