

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres
2024-01-01 - 2024-12-31

data sporządzenia
2025-03-24

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy	FUNDACJA KTOŚ
Siedziba	
Województwo	Łódzkie
Powiat	ŁÓDŹ
Gmina	ŁÓDŹ
Miejscowość	ŁÓDŹ
Adres	
Kod kraju	PL
Województwo	Łódzkie
Powiat	ŁÓDŹ
Gmina	ŁÓDŹ
Ulica	AL. MARSZAŁKA EDWARDA ŚMIGŁEGO-RYDZA
Nr domu	70
Miejscowość	ŁÓDŹ
Kod pocztowy	93-280
Poczta	ŁÓDŹ
Identyfikator podatkowy NIP	
NIP	7292727496
Numer KRS	
KRS	0000746864

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2024-01-01 - 2024-12-31

4. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

5. Zasady (polityka) rachunkowości

A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru w tym:

Do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się następujące rozwiązania:

1. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10 000 zł.
2. Amortyzację wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do używania.
3. Wartości składników majątku mających cechy wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł zalicza się do kosztów bieżącej działalności operacyjnej.
4. Dokumentami ewidencjonującymi stan i ruch wartości niematerialnych i prawnych są:
 - dowody OT – przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych,
 - dowody LT – likwidacja wartości niematerialnych i prawnych. Do środków trwałych stosuje się następujące rozwiązania:

1. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10 000 zł.
2. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metoda liniowa.
3. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 10 000 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.
4. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.
5. Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych.
6. Dla poszczególnych momentów zmian przyjmuje się następujące daty:
 - przyjęcie środka trwałego w budowie – datę zakończenia środka trwałego w budowie, tzn. protokolanego przyjęcia środka do użytkowania. Jeżeli faktyczne przyjęcie do użytkowania nastąpiło wcześniej od przyjęcia protokolanego, za datę przyjęcia środka trwałego do ewidencji uważa się datę przyjęcia protokolanego,
 - przyjęcie środka z bezpośredniego zakupu – datę przyjęcia do eksploatacji,
 - likwidacja – datę zatwierdzenia protokołu likwidacji przez kierownika jednostki,
 - nieodpłatne przyjęcie lub przekazanie – datę sporządzenia protokołu zdawczo-odbiorczego,
 - przeszacowanie – datę urzędowej aktualizacji wyceny środków trwałych określoną w przepisach,
 - aktualizacja – datę dokonania odpisu aktualizującego,
 - ujawnienie niedoboru lub nadwyżki – datę ujawnienia różnicy inwentaryzacyjnej wynikającej z protokołu komisji,
 - sprzedaż – datę dokonania sprzedaży,
 - zmiana miejsca użytkowania – datę protokołu odbioru przez nowego użytkownika.

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.

B. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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.

C. ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu 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.

6. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

BILANS

Lp	AKTYWA	Bieżący okres	Poprzedni okres	Lp	PASYWA	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	AKTYWA TRWAŁE	141.717,74		A	FUNDUSZ WŁASNY	140.695,88	270.630,28
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz statutowy	1.500,00	1.500,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	141.717,74		II	Pozostałe fundusze		
III	Należności długoterminowe			III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	269.130,28	134.221,70
IV	Inwestycje długoterminowe			IV	Zysk (strata) netto	-129.934,40	134.908,58
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	661.600,18	456.172,52
B	AKTYWA OBROTOWE	660.578,32	726.802,80	I	Rezerwy na zobowiązania		
I	Zapasy	20.103,12	17.712,00	II	Zobowiązania długoterminowe		
II	Należności krótkoterminowe	8.920,97	2.863,28	III	Zobowiązania krótkoterminowe	8.373,18	3.852,66
III	Inwestycje krótkoterminowe	630.647,11	705.549,08	IV	Rozliczenia międzyokresowe	653.227,00	452.319,86
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	907,12	678,44		PASYWA RAZEM	802.296,06	726.802,80
C	NALEŻNE WPLATY NA FUNDUSZ STATUTOWY						
	AKTYWA RAZEM	802.296,06	726.802,80				

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 6 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	2.734.101,76	1.621.720,90
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2.734.101,76	1.619.711,90
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		2.009,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	2.930.946,01	1.360.455,63
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2.930.946,01	1.360.455,63
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		

C	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (A - B)	-196.844,25	261.265,27
D	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	20.726,00	25.280,00
E	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	12.932,28	24.278,04
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (D - E)	7.793,72	1.001,96
G	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	60.842,55	212.592,64
H	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + F - G)	-249.893,08	49.674,59
I	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	120.271,86	87.433,61
J	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	312,28	1.827,57
K	PRZYCHODY FINANSOWE		
L	KOSZTY FINANSOWE	0,90	372,05
M	ZYSK (STRATA) BRUTTO (H + I - J + K - L)	-129.934,40	134.908,58
N	PODATEK DOCHODOWY		
O	ZYSK (STRATA) NETTO (M - N)	-129.934,40	134.908,58

INFORMACJA DODATKOWA

ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 6 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Nazwa pliku
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA 2024	Informacja dodatkowa Fundacja Ktos.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 posiada aktywa trwałe, na które składają się środki transportu zakupione w 2024 roku. Ponadto na majątek Fundacji składają się krótkoterminowe aktywa finansowe w postaci środków pieniężnych na rachunku bankowym w kwocie 623 729,32 PLN oraz w kasie w kwocie 6 917,79 PLN. Na pozostały majątek składają się zapasy w kwocie 20 103,12 PLN, są to towary przekazane darowizną rzeczową, które nie zostały jeszcze przekazane, należności z tytułu nadpłaconych zobowiązań publicznoprawnych (6 820,97 PLN) oraz rozliczenia międzyokresowe – polisy ubezpieczeniowe, domena (907,12 PLN)

Na źródła finansowania majątku składają się: Fundusz założycielski (1.500,00 PLN), dodatni wynik finansowy z poprzednich okresów (269 130,28 PLN) pomniejszony o stratę z bieżącego roku (129 934,40) PLN). Na zobowiązania krótkoterminowe składają się zobowiązania z tyt. dostaw i usług (3 989,93 PLN) oraz zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń (4383,25 PLN), które zapłacone zostały w 2025. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (653 227,00 PLN) dotyczą nierozliczonych darowizn, grantów, programów, realizowanych w części w 2024 roku, a w części w 2025 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	
darowizny przekazane w formie gotówki	11 720,00 zł
darowizny przekazane w formie przelewu	445 675,64 zł
darowizny przekazane w formie rzeczowej	20 103,12 zł
przychody z przekazania 1,5% podatku	128 829,94 zł
Minister Rodziny i Polityki Społecznej – realizacja zadania publicznego - Program „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością” dla Organizacji Pozarządowych – edycja 2024	685 944,42 zł
Program „Odporność oraz Rozwój Ekonomii Społecznej i Przedsiębiorczości Społecznej” na lata 2022-2025	38 461,34 zł
Miasto Łódź – Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – realizacja zadania publicznego - Opieka wytchnieniowa - Łódzki Budżet Obywatelski	203 600,00 zł
Minister Rodziny i Polityki Społecznej – realizacja zadania publicznego – Program „Aktywni+”	246 995,00 zł
Minister Rodziny i Polityki Społecznej – realizacja zadania publicznego – Program "Opieka wytchnieniowa" dla Organizacji Pozarządowych Edycja 2024	617 480,90 zł
Miasto Łódź – Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – realizacja zadania publicznego – Program „Opieka wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024.	240 000,00 zł
Partnerstwo na rzecz realizacji Projektu „Łódzka strefa wsparcia”	64 652,40zł
Samorząd Województwa Łódzkiego – umowa na realizację zadania publicznego	29 650,00 zł
Środki zebrane w ramach zbiórki publicznej	989,00 zł

2 734 101,76,90 zł

II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00 zł
	0,00 zł

B. Przychody z działalności gospodarczej: 20 726,00 zł

C. Pozostałe przychody operacyjne

PUP Łódź - dofinansowanie do prac publicznych	110 849,88 zł
PFRON - dofinansowanie do wynagrodzenia pracownika niepełnosprawnego	8 540,85 zł
Darowizna środków trwałych (w wysokości odpisów amortyzacyjnych)	866,40 zł
Pozostałe przychody operacyjne	14,73 zł
	120 271,86 zł

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

A. Koszty działalności statutowej:

I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

koszty finansowane z darowizn	588 267,69 zł
koszty 1,5%	128 829,94 zł
Minister Rodziny i Polityki Społecznej – realizacja zadania publicznego - Program „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością” dla Organizacji Pozarządowych – edycja 2024	685 944,42 zł
Program „Odporność oraz Rozwój Ekonomii Społecznej i Przedsiębiorczości Społecznej” na lata 2022-2025	38 461,34 zł

Miasto Łódź – Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – realizacja zadania publicznego - Opieka wychnieniowa - Łódzki Budżet Obywatelski	203 600,00 zł
Minister Rodziny i Polityki Społecznej – realizacja zadania publicznego – Program „Aktywni+”	270 008,00 zł
Minister Rodziny i Polityki Społecznej – realizacja zadania publicznego – Program "Opieka wychnieniowa" dla Organizacji Pozarządowych Edycja 2024	617 480,90 zł
Miasto Łódź – Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – realizacja zadania publicznego – Program „Opieka wychnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024.	240 000,00 zł
Partnerstwo na rzecz realizacji Projektu „Łódzka strefa wsparcia”	64 652,40 zł
Samorząd Województwa Łódzkiego – umowa na realizację zadania publicznego	35 050,00 zł
Koszty sfinansowane ze środków ze zbiórki publicznej	58 652,82 zł
	2 930 947,51 zł

II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego

- zł

B. Koszty działalności gospodarczej:

Zużycie materiałów i energii	186,28 zł
Usługi obce	444,18 zł
Wynagrodzenia	12 277,57 zł
Pozostałe koszty	24,25 zł
	12 932,28 zł

C. Koszty zarządu:

usługi obce	48 610,79 zł
składki na ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 148,85 zł
Pozostałe koszty	10 107,16 zł
	60 842,55 zł

D. Pozostałe koszty operacyjne

312,28 zł

E. Koszty finansowe

0,90 zł

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy Fundacji wynosi 1.500,00 PLN. W roku 2024 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 2024 uzyskała wpływy z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 107 187,10 PLN i poniosła koszty z tytułu uzyskania środków pochodzących z 1,5% podatku na poziomie 3,67 PLN. Koszty te to prowizje bankowe za prowadzenie wyodrębnionego rachunku bankowego. Fundacja wydatkowała środki pochodzące z 1,5% podatku na swoją działalność pożytku publicznego określoną w Statucie Fundacji, i były to wydatki na wynagrodzenia pracowników. Łączna kwota wydatków wyniosła w 2024 roku 128 829,94 PLN i została w części pokryta z niewydatkowanych środków z poprzednich lat. Kwota

niewydatkowanych środków narastająco na koniec 2024 roku w wysokości 110 250,26 PLN wykazywana jest w sprawozdaniu w pasywach w pozycji rozliczenia międzyokresowe.

Przychody z 1,5% podatku :	Kwota w PLN
- uzyskane i niewydatkowane w poprzednich okresach sprawozdawczych	131 893,10
- uzyskane i niewydatkowane w latach ubiegłych a wydatkowane w okresie sprawozdawczym	128 829,94
- uzyskane w okresie sprawozdawczym	107 187,10
- wydatkowane w okresie sprawozdawczym ogółem	128 829,94
- pozostające do wydatkowania w przyszłych okresach sprawozdawczych	110 250,26
Działania, na które wydatkowano środki pochodzące z 1,5% podatku w okresie sprawozdawczym oraz kwoty przeznaczone na te cele	
Wynagrodzenia osób przypisanych bezpośrednio do działalności statutowej nieodpłatnej pomocy publicznej	128 829,94

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 a także kobiet doświadczających przemocy. Fundacja w 2024 roku wsparła 109 rodzin, którymi opiekuje się w sposób ciągły - w tym 99 z Łodzi i woj Łódzkiego oraz 10 z Poznania. Ponadto Fundacja w 2024 objęła stałym wsparciem psychologa oraz prawnika 201 kobiet doświadczających przemocy z Łodzi i województwa łódzkiego.

Data sporządzenia: 24.03.2025r