

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

| | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki, lokale i obiekty inż.łądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwale | Środki trwale w budowie | SUMA |
|------------------------------|---|--|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------|
| Wartość brutto na 01.01.2023 | - | - | 48 212,55 | - | 4 771,26 | - | 52 983,81 |
| Zwiększenia | - | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia | - | - | - | - | - | - | - |
| Wartość brutto na 31.12.2023 | - | - | 48 212,55 | - | 4 771,26 | - | 52 983,81 |
| Umorzenie na 01.01.2023 | - | - | 48 212,55 | - | 4 771,26 | - | 52 983,81 |
| Zwiększenia | - | - | - | - | - | - | - |
| - umorzenie | - | - | - | - | - | - | - |
| Umorzenie na 31.12.2023 | - | - | 48 212,55 | - | 4 771,26 | - | 52 983,81 |
| Wartość netto na 01.01.2023 | - | - | - | - | - | - | - |
| Wartość netto na 31.12.2023 | - | - | - | - | - | - | - |

| | Wartości niematerialne i prawne | Inne wartości niematerialne i prawne | SUMA |
|------------------------------|------------------------------------|---|-----------------|
| Wartość brutto na 01.01.2023 | 2 580,00 | 3 200,00 | 5 780,00 |
| Wartość brutto na 31.12.2023 | 2 580,00 | 3 200,00 | 5 780,00 |
| Umorzenie na 01.01.2023 | 2 580,00 | 3 200,00 | 5 780,00 |
| Zwiększenia | - | - | - |
| - amortyzacja | - | - | - |
| Umorzenie na 31.12.2023 | 2 580,00 | 3 200,00 | 5 780,00 |
| Wartość netto na 01.01.2023 | - | - | - |
| Wartość netto na 31.12.2023 | - | - | - |

Długoterminowe aktywa finansowe na dzień bilansowy nie wystąpiły.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Nie wystąpiły.

3. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie wystąpiły.

4. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust.10.

Nie wystąpiły.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.

Nie wystąpiły.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie wystąpiły.

7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Nie wystąpiły.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

9. Struktura własności kapitału zakładowego (funduszu założycielskiego).

Fundusz założycielski w wysokości 30.000,00 zł powstał z wpłat 3 fundatorów w kwocie po 10.000,00 zł każdy.

10. Wynik finansowy netto.

Fundacja poniosła stratę netto w wysokości 81.774,88 zł.

Strata zostanie pokryta z zysku lat ubiegłych.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie wystąpiły.

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów: nie wystąpiły.

Bierne rozliczenia międzyokresowe: nie wystąpiły.

13. Podział zobowiązań krótko- i długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

| Zobowiązania wobec | Okres wymagalności | | | | | | | | SUMA |
|---|--------------------|-----------------|--------------|----|--------------|----|---------|----|-----------------|
| | do 1 roku | | < 1 - 3 lata | | < 3 do 5 lat | | < 5 lat | | |
| | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | |
| 1. Jednostek powiązanych | 0 | 0 | | | | | | | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług | | | | | | | | | |
| b) inne | | | | | | | | | |
| 2. Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 | | | | | | | 0,00 |
| 3. Pozostałych jednostek | 6 458,38 | 3 797,72 | | | | | | | 3 797,72 |
| a) kredyty i pożyczki | | | | | | | | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| d) z tytułu dostaw i usług | 2 593,75 | 2 711,12 | | | | | | | 2 711,12 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | | | | | | | | |
| f) zobowiązania wekslowe | | | | | | | | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 841,00 | 714,00 | | | | | | | 714,00 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | | | | | | | | | |
| i) inne | 3 023,63 | 372,60 | | | | | | | 372,60 |
| | 6 458,38 | 3 797,72 | | | | | | | 3 797,72 |

14. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły.

15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły.

16. Środki pieniężne na rachunku VAT.

| Wyszczególnienie | Kwota |
|--|-------------|
| Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe | 0,00 |
| Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych | 0,00 |
| SUMA | 0,00 |

17. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

| Wyszczególnienie | Przychody ze sprzedaży krajowej | | Przychody ze sprzedaży zagranicznej | | Przychody ze sprzedaży ogółem | |
|------------------|---------------------------------|------------------|-------------------------------------|-------------|-------------------------------|------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Sprzedaż usług | 30 549,22 | 26 074,16 | 0,00 | 0,00 | 30 549,22 | 26 074,16 |
| Sprzedaż towarów | 571,38 | 256,71 | 0,00 | 0,00 | 571,38 | 256,71 |
| SUMA | 31 120,60 | 26 330,87 | 0,00 | 0,00 | 31 120,60 | 26 330,87 |

18. Informacje o składnikach aktywów i pasywów, których wartość jest wykazywana w więcej niż jednej pozycji bilansu, dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły.

19. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym.

| Koszty rodzajowe i koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym | | | |
|--|--|---------------------|---------------------|
| | | Rok obrotowy | |
| Wyszczególnienie | | 2023 | 2022 |
| 1. | Amortyzacja | - | - |
| 2. | Zużycie materiałów i energii | 50 191,71 | 29 832,95 |
| 3. | Usługi obce | 368 965,25 | 287 536,20 |
| 4. | Podatki i opłaty | 2 773,00 | 4 003,80 |
| 5. | Wynagrodzenia | 678 274,99 | 561 233,47 |
| 6. | Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym: | 114 359,38 | 98 097,43 |
| | - emerytalne | 50 658,49 | 43 596,44 |
| 7. | Pozostałe koszty rodzajowe | 23 290,95 | 20 451,00 |
| 8. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby | - | - |
| | Razem | 1 237 855,28 | 1 001 154,85 |

20. Uzyskane przychody i poniesione koszty z tytułu 1,5% (dawniej 1%) podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobie wydatkowanie środków pochodzących z 1,5% (dawniej 1%) podatku dochodowego od osób fizycznych.

| Przychód z 1,5% podatku dochodowego od osób | |
|--|------------------|
| 2023 (1,5%) | 2022 (1%) |
| 88 185,80 | 50 091,13 |

| Struktura wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych | | | |
|--|--|---------------------|------------------|
| | | Rok obrotowy | |
| Wyszczególnienie | | 2023 (1,5%) | 2022 (1%) |
| 1. | Zużycie materiałów | 573,52 | 1 485,90 |
| 2. | Pozostałe usługi | 37 614,86 | 21 459,27 |
| 3. | Opłaty skarbowe, administracyjne i manipulacyjne | - | - |
| 4. | Wynagrodzenia podstawowe | 3 415,20 | 11 087,56 |
| 5. | Prace zleczone | 15 805,38 | 16 053,55 |
| 6. | Składki ZUS emerytalne | 14 657,39 | 4,85 |
| | Składki ZUS rentowe i wypadkowe, FPIFGŚP | 15 076,18 | - |
| 7. | Podróże służbowe | 1 043,27 | - |
| | Razem | 88 185,80 | 50 091,13 |

21. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale.

Nie wystąpiły.

22. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły.

23. Działalność zaniechana.

W trakcie okresu obrotowego Fundacja nie zaniechała prowadzenia żadnego rodzaju działalności.

24. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie wystąpiły.

25. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie wystąpiły.

26. Różnice pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym:

| | |
|--|--------------------|
| Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 | - 81 774,88 |
| Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania (-) | 3 070,31 |
| Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi (+) | 19 475,56 |
| Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+): | 29 175,60 |
| Koszty podatkowe, nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-): | - |
| Wynik podatkowy za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 | - 36 194,03 |
| Odliczona darowizna (nie więcej niż 10 % dochodu) (-) | - |
| Podstawa opodatkowania | - |
| Podatek dochodowy (9%) | - |

27. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Nie wystąpiły.

28. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

29. Kursy przyjęte do wyceny.

| Kurs obowiązujący na dzień: | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kurs wymiany EUR na PLN | 4,3480 | 4,6899 |
| Kurs wymiany USD na PLN | 3,9350 | 4,4018 |

30. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły.

31. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Fundacja nie miała obowiązku sporządzania rachunku z przepływów pieniężnych.

32. Umowy nieuwzględnione w bilansie.

Fundacja nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie w roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym.

33. Transakcje ze stronami powiązаными.

Nie wystąpiły.

34. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Nie wystąpiły.

35. Zatrudnienie.

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych w ciągu roku obrotowego wyniosło:

| Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie | |
|---|-------------------------|------------|
| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| Pracownicy umysłowi | 5,8 | 6,0 |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 0,0 | 0,0 |
| OGÓLEM | 5,8 | 6,0 |

36. Wynagrodzenie organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących.

| Rok obrotowy zakończony dnia | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Zarząd | 217 829,83 | 200 178,45 |
| SUMA | 217 829,83 | 200 178,45 |

37. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących.

Nie wystąpiły.

38. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Nie wystąpiło.

39. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia z lat ubiegłych wymagające ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

40. Zdarzenia po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego za rok obrotowy, nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

41. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.

Nie wystąpiły.

42. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku.

43. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

Fundacja nie jest jednostką dominującą dla żadnej grupy kapitałowej, w związku z tym nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

44. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

45. Informacje o połączeniu Spółek.

Nie wystąpiło.

46. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Fundację działalności w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

47. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji Fundacji.

Nie wystąpiły.