

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień  
31.12.2023 r.**

**I. Wyjaśnienia do bilansu**

**I/1. Aktywa trwałe**

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu:

aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Fundacja Im. Ks. Jana Kaczkowskiego zapłaciła zaliczkę w wysokości 17.000,00 zł za samochód, który będzie używany jako środek trwały do celów działalności statutowej.

**I/2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Nie występuje.

**I/3. Wartość nie amortyzowanych lub umarzanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Nie występuje.

**I/4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

Nie występują.

**I/5. Dane o strukturze własności Funduszu statutowego.**

Fundusz statutowy wynosi 432.439,21 zł.

**I/6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządziła zestawienia zmian w funduszu własnym.**

	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Fundusz Statutowy	348 574,75	83 774,46	0,00	432 349,21
Wynik finansowy za rok bieżący	83 774,46	752 314,96	83 774,46	752 314,96
Wynik finansowy z lat ubiegłych	-211 423,96	0,00	0,00	-211 423,96
Fundusze własne	220 925,25	836 089,42	83 774,46	973 240,21

**I/7. Propozycja co do sposobu podziału zysku/straty za rok bieżący.**

Zysk za rok 2023 w wysokości 752.314,96 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu statutowego oraz pokrycie strat z lat poprzednich.

**I/8. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartość należności wg cech ich tworzenia na początek roku obrotowego, stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.**

W 2023 r. nie utworzono odpisów aktualizujących na należności.

**I/9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostającym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty :**

Zobowiązania Stowarzyszenia wg stanów bilansowych wynosiły :

Tytuł	31.12.2023 rok	31.12.2022 rok
Ogółem	24 737,20	9 732,42
Zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług	19 184,20	3 820,67
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	4 548,05	4 905,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 004,95	1 006,75

**I/10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**

Nie występują.

**I/11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki, ze wskazaniem ich rodzaju.**

Nie występują.

**I/12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Fundację gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

Nie występują.

**I/13. Należności krótkoterminowe**

<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>Stan na 31.12.2023</b>	<b>Stan na 31.12.2022</b>
Należności z tyt. dostaw i usług	26 000,00	0,00
Pozostałe należności	72 234,11	18 735,11
<b>Razem</b>	<b>98 234,11</b>	<b>18 735,11</b>

**II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat netto.**

**II/1. Struktura rzeczowa /rodzaje działalności/ i terytorialna /kraj, eksport/ przychodów ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów.**

<b>Przychody (struktura rzeczowa-rodzaje działalności)</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>227 311,94</b>	<b>84 621,25</b>
<i>Sprzedaż produktów, materiałów, w tym:</i>	<i>227 311,94</i>	<i>84 621,25</i>
Działalność wydawnicza	74 540,77	23 361,09
Usługi promocyjne	151 000,00	61 260,16
Filmy YT	1 771,17	0,00
<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 170 228,19</b>	<b>172 649,69</b>
<i>Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:</i>	<i>43 288,00</i>	<i>10 121,95</i>
Kurs „Sopocki Aeropag Medyczny”	13 200,00	10 121,95
Kolacja „Charytatywne garowanie”	27 088,00	0,00
Projekt „Kompas” - PAKA	3 000,00	0,00
<i>Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym</i>	<i>1 126 940,19</i>	<i>162 527,74</i>
Przychody z darowizn od osób fizycznych	364 224,85	74 688,26
Przychody z darowizn od firm	89 830,23	25 438,46
Projekt „Ulice i tablice”	0,00	1 626,02
Projekt „Mural”	5 000,00	0,00
Projekt PAKA	150 076,73	60 775,00
Zbiórki publiczne	53 341,75	0,00
OPP – 1,5%	464 466,63	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 397 540,13</b>	<b>257 270,94</b>

<b>Źródła przychodów</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>227 311,94</b>	<b>84 621,25</b>
<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 170 228,19</b>	<b>172 649,69</b>
<i>Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:</i>	<i>43 288,00</i>	<i>10 121,95</i>
<i>Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym</i>	<i>1 126 940,19</i>	<i>162 527,74</i>
<b>Razem</b>	<b>1 397 540,13</b>	<b>257 270,94</b>

## II/2. Informacje o poniesionych kosztach

<b>Koszty (struktura rzeczowa-rodzaje działalności)</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>177 377,16</b>	<b>3 688,88</b>
Koszt sprzedaży produktów, materiałów	177 377,16	3 688,88
<b>Koszty realizacji działań statutowych</b>	<b>237 513,21</b>	<b>71 249,77</b>
<i>Koszty realizacji odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:</i>	<i>58 169,19</i>	<i>25 761,91</i>
Koszty realizacji kursu „Sopocki Aeropag Medyczny”	28 081,19	25 761,91
Koszty kolacji „Charytatywne garowanie”	27 088,00	0,00
Koszty projektu „Kompas” - PAKA	3 000,00	0,00
<i>Koszty realizacji nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:</i>	<i>179 344,02</i>	<i>45 487,86</i>
Koncert rocznicowy	0,00	1 591,19
Przedsięwzięcie „Kolacja Pruszyński”	500,00	0,00
Projekt „Mural”	13 881,00	0,00
Nagroda „Okulary Ks. Kaczkowskiego”	2 940,16	22 448,79
Koszty projektu „Ulice i tablice”	0,00	3 530,00

Koszty projektu „Gle-jak?”	240,00	870,00
Koszty zbiórek publicznych	119,80	0,00
Koszty klipu „Nikt nie rodzi się zły”	11 650,00	0,00
Koszty OPP – 1,5%	7 541,04	0,00
Koszty projektu PAKA	142 472,02	0,00
<b>Koszty administracji</b>	<b>136 298,51</b>	<b>95 084,72</b>
Zużycie materiałów i energii	10 485,32	940,75
Usługi obce	38 825,65	10 525,27
Wynagrodzenia	71 149,10	68 226,81
Świadczenia na rzecz pracowników	14 571,45	13 972,97
Podatki i opłaty	367,00	1 418,92
Pozostałe koszty	899,99	0,00
<b>Razem</b>	<b>551 188,88</b>	<b>170 023,37</b>

**II/2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Nie występują

**II/3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art.28 ust.1 pkt. 6 Ustawy.**

Nie występują.

**II/4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.**

Nie dotyczy.

**II/5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego /zysku, straty/ brutto. Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.**

Nie dotyczy.

**II/6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.**

Nie dotyczy.

**II/7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na odnowę środowiska.**

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe -w tym dotyczące odnowy środowiska	17 000,00 0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie -w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00

4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>17 000,00</b>	<b>0,00</b>

**II/8. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.**

Nie wystąpiły.

**II/9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.**

Nie występuje.

**II/10. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego.**

Nie występują.

**II/11. Objasnienia do instrumentów finansowych.**

Nie występują.

**III. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.**

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

**IV. Objasnienia niektórych zagadnień osobowych.**

**IV/1. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym.**

Przeciętne zatrudnienie w 2023 r. wyniosło 1.

**IV/2. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych Fundacji.**

Wynagrodzenia Zarządu i innych organów fundacji na podstawie umowy o pracę w roku 2023 wyniosły 71.149,10 zł.

Wypłacono kwotę 0,00 zł z tytułu pełnienia funkcji członka Zarządu.

**IV/3. Informacja o pożyczkach udzielonych członkom zarządu i organów nadzorczych Stowarzyszenia.**

W roku obrotowym nie udzielono pożyczek członkom Zarządu ani organów nadzorczych.

**IV/4. Informacja o transakcjach Fundacji z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub współnikami.**

Nie występują.

**V. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń.**

**V/1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

Nie występują.

**V/2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Nie występują.

**V/3. 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 jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w Funduszu własnym.**

Nie występują

**VI. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

Nie występują.

**VII. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.**

Nie występują.

**VIII. i IX. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.**

Nie występuje.

**X. W przypadku, gdy inne istotne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.**

Nie dotyczy.

Gdańsk, dnia 31.03.2024 r.

*Sporządził:*  
*Katarzyna Piekarska*  
*Fin-El Consulting S.C*