

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
FUNDACJA NAGRODZKIEGO
za okres 07.09.2022-31.12.2022

CZĘŚĆ PIERWSZA WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Informacje identyfikujące jednostkę.

1. Fundacja Nagrodzkiego

Siedziba: 80-177 Gdańsk, ul. Stolema, 64/4

NIP: 9571148249; Regon: 523043993

KRS: 0000990657

Celem Fundacji jest organizowanie i niesienie pomocy humanitarnej, rozwojowej, charytatywnej, dobroczynnej i oświatowej, społecznie użytecznej oraz podtrzymywanie i upowszechnianie polskiej tradycji, historii i kultury. Fundacja została powołana dla realizacji, zgodnych z podstawowymi interesami Rzeczypospolitej Polskiej, celów społecznie i gospodarczo użytecznych, opartych na chrześcijańskim systemie i wartości, a w szczególności:

- 1) pomocy społecznej, w tym pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób;
- 2) pomocy ofiarom katastrof, klęsk żywiołowych, konfliktów zbrojnych i wojen w kraju i za granicą – w pierwszej kolejności: dzieciom, kobietom, osobom starszym, chorym i niepełnosprawnym;
- 3) podtrzymywania i upowszechniania tradycji narodowej, pielęgnowania polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej;
- 4) ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego;
- 5) promocji Rzeczypospolitej Polskiej za granicą;
- 6) działalności na rzecz kombatantów i osób represjonowanych;
- 7) działalności na rzecz integracji i reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym;
- 8) działalności charytatywnej;
- 9) działalności na rzecz ochrony i promocji zdrowia;
- 10) działalności na rzecz ochrony środowiska i ekologii;
- 11) działalności na rzecz nauki, edukacji, oświaty i wychowania;
- 12) działalności na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynku oraz terapii pedagogicznej dzieci i młodzieży;
- 13) działalności na rzecz osób niepełnosprawnych;
- 14) działalności na rzecz osób w wieku emerytalnym;
- 15) działalności na rzecz rodziny, macierzyństwa, rodzicielstwa, upowszechniania i ochrony praw dziecka;
- 16) przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym;
- 17) przeciwdziałania samotności i integracja społeczna dzieci, młodzieży i osób dorosłych;
- 18) działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych;
- 19) promocji i organizacji wolontariatu;
- 20) upowszechniania i ochrony wolności i praw człowieka oraz swobód obywatelskich, a także działań wspomagających rozwój demokracji;
- 21) działalności na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społeczeństwami.

II. Wskazania okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Roczne sprawozdanie finansowe Fundacji obejmuje okres od dnia 07.09.2022 do 31.12.2022.

III. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

Nie dotyczy.

IV. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przed jednostką.

Okres trwania Fundacji jest nieoznaczony.

V. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania.

1. Zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
2. Zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
3. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
4. System ochrony danych i ich zbiorów,
5. Własny wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat, w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8 ustawy o rachunkowości.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

1. Zasady ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Za środki trwałe uznaje się:

- a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów),
- b) budynki,
- c) obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- d) maszyny i urządzenia,
- e) środki transportu,
- f) inne przedmioty

kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze.

W przypadku spełnienia przez jednostkę warunków określonych w Art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości, na podstawie przepisów Art. 3 ust.6 ustawy o rachunkowości jednostka stosuje kwalifikację umów, na podstawie których przyjęła obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne do odpłatnego używania lub pobierania pożytków na czas oznaczony według zasad określonych w przepisach podatkowych.

Do środków trwałych jednostki zalicza się również obce środki trwałe używane przez nią na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, jeżeli umowy spełniają Art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Każdy środek trwały jest kwalifikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych.

Środki trwałe kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej równej i niższej niż 10.000,00 PLN, odpisywane są jednorazowo w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania ich do używania.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania:

- a)** prawa majątkowe, autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje, prawa do: projektów, wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów zdobniczych lub użytkowych,
- b)** koszty prac rozwojowych zakończonych wynikiem pozytywnym,
- c)** wartość firmy,
- d)** know-how,

o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością gospodarczą albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Wartości niematerialne i prawne kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej do 10.000,00 PLN (i równej 10.000,00 PLN), zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych niskocennych i umarzane w miesiącu przekazania do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej to:

- a)** w przypadku nabycia w drodze kupna - kwota należna sprzedającemu, powiększona o koszty związane z zakupem, naliczone do dnia przekazania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania (w tym koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, opłaty notarialne, skarbowe, odsetki, prowizje, różnice kursowe, cło, akcyzę itp.) pomniejszona o podatek od towarów i usług podlegający zwrotowi na podstawie odrębnych przepisów;
- b)** w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – jest to koszt wytworzenia, za który uważa się wartość zużytych składników rzeczowych i usług obcych, kosztów wynagrodzeń za prace z narzutami i inne koszty dające się zliczyć do wartości wytworzonych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Do kosztu wytworzenia nie zalicza się kosztów ogólnych zarządu, kosztów sprzedaży, pozostałych kosztów operacyjnych i finansowych, oraz kosztów nadmiernych braków, nadmiernego zużycia robocizny i innych zasobów w trakcie budowy, montażu lub ulepszenia środków trwałych i dostosowania do używania;
- c)** w razie nabycia w drodze spadku lub darowizny lub inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu zbycia, chyba że umowa darowizny lub umowa o nieodpłatne przekazanie określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.

W przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania.

2. Zapasy towarów handlowych wykazywane są w cenach zakupu.

3. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w

momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na dzień a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, prezentowane są odpowiednio w przychodach lub kosztach finansowych. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej na dzień bilansowy. Wycena aktywów wyrażonych w walucie obcej na dzień bilansowy nie może przy tym być wyższa, a pasywów niższa od ich wartości przeliczonej na walutę polską według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień.

4. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się według średniego kursu ogłoszonego przez NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego ten wpływ, zaś rozchód walut wycenia się według średniego kursu ogłoszonego przez NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego ten rozchód. Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ogłoszonego przez NBP dla danej waluty na dzień bilansowy. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe prezentowane są odpowiednio w przychodach lub kosztach finansowych.

5. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie, która została ujawniona w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z opisów z czystego zysku rocznego Spółki.

6. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy przyszłe zobowiązanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa, a jego kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przeszłych okresów sprawozdawczych, spółka dokonuje czynności rozliczeń międzyokresowych.

Sposób ustalania wyniku finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania. Na wynik finansowy składa się: wynik na działalności statutowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenia wyniku. Fundacja stosuje metodę kalkulacyjną pomiaru wyniku finansowego. Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej. Przychodami z działalności statutowej są otrzymane darowizny i ewentualne dotacje. Koszty działalności statutowej to koszty bezpośrednio związane z organizowaniem i niesieniem pomocy humanitarnej. Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością, wpływające na wynik finansowy. Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące inwestycji rozpoczętych zwiększają wartość nabycia tych składników majątku. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszt operacji finansowych. Koszty ogólnego zarządu to wydatki administracyjne związane z funkcjonowaniem Fundacji.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Bilans sporządzony został zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości na drukach dla organizacji pozarządowych, natomiast rachunek zysków i strat sporządzono według wariantu kalkulacyjnego.

CZĘŚĆ DRUGA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Wykaz szczegółowy (z uwzględnieniem zmian w ciągu roku obrotowego) składników aktywów trwałych tj. rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawiają poniższe tabele:

a) środki trwałe – wartość początkowa:

Nie występują.

b) umorzenie środków trwałych:

Nie występują.

c) wartości niematerialne i prawne (licencja na programy antywirusowe, oprogramowania użytkowe): Nie występują.

II. Wartość gruntów użytkowych wieczyste.

Nie występują.

III. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie występują.

IV. Aktywa obrotowe.

1. Zapasy – nie występują.

2. Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług od pozostałych jednostek – nie występują

3. Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych: nie występują.

4. Rozliczenie płatności kartą– 416,37 zł.

5. Na inwestycje krótkoterminowe w wysokości 68.433,16 zł składają się:

- środki na rachunku bankowym w Credit Agricole Bank – 28.754,15 zł;

- środki na rachunku bankowym w Credit Agricole Bank (walut. USD) – 39679,01 zł/
9014,27 USD;

- środki na rachunku bankowym w Credit Agricole Bank (walut. EUR) – 0,00 zł/ 0,00 EUR;

- środki na rachunku bankowym w Credit Agricole Bank (walut. GBP) – 0,00 zł/ 0,00 GBP.

V. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy.

VI. Wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów przedstawia poniższa tabela:

Treść (rodzaj kosztów)	Stan na:	
	Pierwszy dzień roku obrotowego	Ostatni dzień roku obrotowego
Rozliczenia między okresowe przychodów:	0,00 zł	0,00 zł
Rozliczenia międzyokresowe kosztów:	0,00 zł	250,68 zł

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą:

- konto WWW z kreatorem stron WWW, fundacjanagrodzkiego.pl na rok – 250,68 zł.

VII. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie wystąpiły.

VIII. Informacje o kapitale podstawowym oraz kapitałach (funduszach) zapasowych, rezerwowych i pozostałych.

Na koniec 2022 roku Fundacja nie posiada majątku fundatora.

IX. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk za rok obrotowy 2022 w kwocie 61.047,95 zł, zostanie przeznaczony na działalność statutową.

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

Rezerwy nie wystąpiły.

XI. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy.

XII. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 1 roku	738,00 zł
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00 zł
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00 zł
powyżej 5 lat	0,00 zł
Razem na koniec 2022 r.	738,00 zł

2. Zobowiązania krótkoterminowe – 8052,26 zł, w tym:

- a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 738,00 zł;
- b) zobowiązania z tytułu podatku VAT – 21,00 zł.
- c) pozostałe zobowiązania – 7.293,26 zł:
 - rozrachunki z H.Staszewski – 55,45 zł;
 - rozrachunki z A.Warno – 238,30 zł;
 - rozliczenie płatności karta za granicą – 447,30 zł;
 - rozliczenie delegacje – 5704,62 zł
 - zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków – 847,59 zł.

XIII. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Nie dotyczy.

XIV. Informacje o strukturze przychodów:

Nazwa	Kwota przychodu
A. Przychody z działalności statutowej	161.371,40 zł
I. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	161.371,40 zł
Darowizny na działalność statutową od os. fizycznych	29.862,40 zł
Darowizny na działalność statutową od os. prawnych i firm	131.509,00 zł
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00 zł
K. Przychody finansowe	217,33 zł
I. Pozostałe przychody operacyjne	100,23 zł
Razem przychody	161.688,96 zł

XV. Informacja o strukturze kosztów:

A. Koszty realizacji działalności statutowej	95.921,17 zł
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	95.921,17 zł
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00 zł
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00 zł
G. Koszty ogólnego zarządu	4.418,00 zł
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł
L. Koszty finansowe	301,84 zł
N. Podatek od NKUP	0,00 zł
Razem koszty i obowiązkowe obciążenia wyniku:	100.641,01 zł

XVI. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy.

XVII. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

XVIII. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie dotyczy.

XIX. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	95.921,17 zł
Koszty działalności statutowej:	95.921,17 zł
- Pomoc humanitarna dla Ukrainy	94.845,35 zł
- Pozostała pomoc	1.075,82
Koszty ogólnego zarządu	4.418,00

Koszty według rodzaju:	27.727,02 zł
- amortyzacja	0,00 zł
- zużycie materiałów i energii	12.629,44 zł
- usługi obce	3.000,37 zł
- wynagrodzenia	0,00 zł
- pozostałe koszty	11.565,98 zł
- podatki i opłaty	271,23 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	260,00 zł
Świadczenia pieniężne (darowizny)	58.879,48 zł
- Środki na remont i wyposażenie schronu dla dzieci w Kułykiwce	58.879,48 zł
Świadczenia niepieniężne (darowizny rzeczowe)	13.983,35 zł
- Koszty pomocy humanitarnej dla ofiar wojny w Ukrainie	12.972,53
- Koszty pomocy rodzinom w trudnej sytuacji w Polsce	1.010,82
Międzyokresowe rozliczenia kosztów	250,68 zł

XX. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania.

Nie występują

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

Nie występują nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

XXII. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

XXIII. Przyjęty do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych średni kurs NBP.

Kurs średni NBP z 30.12.2022 TAB. nr 252/A/NBP/2022 1 USD = 4,4018 zł

XXIV. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły.

XXV. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane.

Nie wystąpiły

XXVI. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosi – nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

XXVIII. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

XXIX. 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 kapitale (funduszu) własnym.

Nie wystąpiły zmiany.

XXX. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

Pozostałe zdarzenia określone w załączniku do ustawy o rachunkowości nie występują.

Gdańsk, 05.06.2023 r.