

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
FUNDACJI VITA FAMILIAE
ZA 2023 ROK**

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Środki trwałe

- wartość początkowa	831.091,83 zł
- zwiększenia	4.235,00 zł
- zmniejszenia	322.709,09 zł
- stan na koniec roku	512.617,74 zł

Umorzenia środków trwałych:

- dotychczasowe umorzenie (BO)	807.858,03 zł
- zwiększenia	27.468,80 zł
- zmniejszenia	322.709,09 zł
- stan na koniec roku	512.617,74 zł

Wartości niematerialne i prawne:

- wartość początkowa	8.776,00 zł
- zwiększenia	0,00 zł.
- zmniejszenia	8.776,00 zł.
- stan na koniec roku	0,00 zł

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

- wartość początkowa	8.776,00 zł
- zwiększenia	0,00 zł.
- zmniejszenia	8.776,00 zł
- stan na koniec roku	0,00 zł

Fundacja w 2023 r. nie nabyła środków trwałych o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł:

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W trakcie roku obrotowego Fundacja nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

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

W roku obrotowym nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w Fundacji nie występuje.

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w Fundacji nie występuje.

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

W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Wartość kapitału (funduszu własnego) na dzień 31.12.2022 r. - łącznie wynosi 75.213,50 zł., w tym:

wartość kapitału (funduszu podstawowego) na dzień 31.12.2022 r.: (fundusz założycielski) - 5.000,00 zł.

Wartość kapitału (funduszu własnego) na dzień 31.12.2023 r. - łącznie wynosi 164.850,26 zł., w tym:

wartość kapitału (funduszu podstawowego) na dzień 31.12.2023 r.: (fundusz założycielski) - 5.000,00 zł.

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

Kapitał zapasowy i rezerwy w Fundacji nie występuje.

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

Zysk za rok obrotowy przeznaczony zostanie na bieżącą działalność statutową.

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

W okresie sprawozdawczym Fundacja nie tworzyła rezerw.

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

a) do 1 roku,

b) powyżej 1 roku do 3 lat,

c) powyżej 3 lat do 5 lat,

d) powyżej 5 lat.

Zobowiązania długoterminowe na dzień bilansowy nie wystąpiły.

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Wyszczególnienie	Rok	
	2023	2022
Czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe	437.589,22	0,00
Otrzymane dotacje i refundacje do środków trwałych do rozliczenia w przyszłych okresach sprawozdawczych - długoterminowe	14.033,18	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe	423.556,04	0,00

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w Fundacji nie występuje.

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Na dzień 31.12.2023 r. nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354)

Na dzień 31.12.2023 r. saldo środków zgromadzonych na rachunku VAT stanowiło wartość 0,00 zł.

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243)

Nie dotyczy

19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy.

II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem:

PRZYCHODY za 2023 r.:

- przychody ze sprzedaży	- 141.623,00 zł
- dotacja PFRON- na utrzymanie WTZ Kolno	- 884.096,00 zł
- dotacja Powiat Kolno- na utrzymanie WTZ	- 98.233,03 zł
- środki otrzymane z Powiatowego Urzędu Pracy na wypłatę świadczeń integracyjnych dla uczestników CIS	- 475.247,27 zł
- przychody z tytułu 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych za 2021 r.	- 911,80 zł
- projekt CIS Łapy	- 738.586,09 zł
- darowizny finansowe	- 58.878,00 zł
- równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z dotacji	- 14.033,18 zł
- pozostałe przychody operacyjne	- 0,16 zł
Przychody ogółem: 2.411.608,53 zł	

W roku 2023 przychody uzyskane z 1% nie zostały wydatkowane.

Informacja o strukturze poniesionych kosztów.

KOSZTY za 2023 r.

1. Koszty działalności operacyjnej	2.315.384,12 zł
w tym:	
-amortyzacja	23.233,80 zł
-zużycie materiałów i energii	149.685,86 zł
-usługi obce	170.367,13 zł
-podatki i opłaty	1.072,00 zł
-wynagrodzenia	1.228.005,90 zł
-ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	229.702,64 zł
- pozostałe koszty rodzajowe	513.316,79 zł
- wartość sprzedanych towarów	0,00 zł
2. Pozostałe koszty operacyjne	6.316,73 zł
3. Koszty finansowe	270,92 zł

Koszty ogółem: 2.321.971,77 zł

Powyższe koszty zostały poniesione na cele wymienione w statucie.

2. Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym Fundacja nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,

W 2023 r. nie dokonano odpisu aktualizującego wartość zapasów.

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

Żadna z powyższych okoliczności nie miała miejsca.

6. Uzgodnienie kosztów i przychodów bilansowych z pozycjami CIT-8 za 2023 rok.

L.p.	Wyszczególnienie	kwota w zł.
1	Przychody ogółem wg ksiąg rachunkowych	2 411 608,53
2	Przychody wyłączone z opodatkowania	14 033,18
	- dotacje	0,00
	- równowartość amortyzacji	14 033,18
3	Przychody włączone do opodatkowania	-423 556,04
	- dotacje	-423 556,04
4	Razem przychody podatkowe	1 974 019,31
5	Koszty ogółem wg ksiąg rachunkowych	2 321 971,77
6	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	2 210 195,57
	- koszty sfinansowane dotacjami	2 196 162,39
	- równowartość amortyzacji	14 033,18
7	Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodów	0,00
8	Razem koszty uzyskania przychodu	111 776,20
9	Dochód podatkowy	1 862 243,11
10	Dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku (-)	1 862 243,11
11	Podstawa opodatkowania	0,00
12	Podatek dochodowy	0,00

W roku 2023 w Fundacji nie wystąpiły zdarzenia gospodarcze nie związane z działalnością statutową.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Pozycja ta w roku obrotowym w Fundacji nie występuje.

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

W roku obrotowym odsetki oraz różnice kursowe nie powiększyły ceny nabycia towarów lub kosztu wytworzenia produktów.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Poniesione w 2023 r. nakłady na niefinansowe aktywa trwałe stanowią kwotę 4.235,00 zł. Nakładów na ochronę środowiska w roku obrotowym nie poniesiono i nie planuje się na następny rok.

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie wystąpiły.

12. *Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 roku o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy."*

Nie wystąpiły.

III. KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

1. *Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.*

W roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody wyrażone w walucie obcej.

IV. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

Fundacja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

V. OBJAŚNIENIE DOTYCZĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

Informacje o:

1. *Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.*

Nie wystąpiły.

2. *Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane zdefiniowane w MSR (rozp.1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19.07.2002r.).*

Nie wystąpiły.

3. *Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.*

Przeciętne zatrudnienie w 2023 r. wynosiło 15,75 etatów. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023 r. – 15,97 etatów.

4. *Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy, oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.*

Nie dotyczy.

5. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania 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 każdego z tych organów.

Nie dotyczy.

6. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

b) inne usługi atestacyjne

Nie wystąpiły.

c) usługi doradztwa podatkowego

Nie wystąpiły.

d) pozostałe usługi

Nie wystąpiły.

VI. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie wystąpiły.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyn.

W roku 2023 nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Fundacji. Fundacja ujęła w księgach rachunkowych komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r. zapewniają porównywalność danych z rokiem ubiegłym.

VII. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI ORAZ TRANSAKCJACH Z JEDNOSTAKAMI POWIĄZANYMI.

Nie dotyczy.

VIII. INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZANEGO ZA OKRES, W CIĄGU KTÓREGO NASTAPIŁO POŁĄCZENIE SPÓŁEK.

Nie dotyczy.

IX. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności zagrażające kontynuowaniu przez Fundację działalności.

Władze Fundacji na bieżąco monitorują potencjalny wpływ zmian otoczenia gospodarczego na działalność fundacji i podejmują właściwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki dla fundacji.

X. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, KTÓRE MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.

Nie wystąpiły.