

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 ma żadnych zobowiązań 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:

Organizacja nie udziela również kredytów członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

I. Wartości niematerialne i prawne:

Treść	Saldo otwarcia 01.01.2023 r.	Zwiększenie	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 31.12.2023 r.
Inne wartości niematerialne i prawne	3 207,65	0,00	0,00	3 207,65
Razem	3 207,65	0,00	0,00	3 207,65

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja:

Treść	Saldo otwarcia 01.01.2023 r.	Amortyzacja za rok	Zwiększenie	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 31.12.2023 r.
Inne wartości niematerialne i prawne	3 207,65	0,00	0,00	0,00	3 207,65
Razem	3 207,65	0,00	0,00	0,00	3 207,65

II. Rzeczowe aktywa trwałe- środki trwałe:

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują urządzenia pozostałe (m.in. zespoły komputerowe, notebooki, drukarki, kserokopiarka) oraz wyposażenie (m.in. regały, szafy biurowe, krzesła obrotowe). Wszystkie rzeczowe środki trwałe znajdują się w budynku Kaszubskiego Inkubatora Przedsiębiorczości przy ul. Podzamcze 34.

Treść	Saldo otwarcia 01.01.2023 r.	Zwiększenie	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 31.12.2023 r.
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	67 511,82	0,00	0,00	67 511,82
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	13 320,08	4 934,95	0,00	18 255,03
Inne środki trwałe	3 398,38	0,00	0,00	3 398,38
Razem	84 230,28	4 934,95	0,00	89 165,23

Umorzenie środków trwałych - amortyzacja:

Treść	Saldo otwarcia 01.01.2023 r.	Amortyzacja za rok	Zwiększenie	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 31.12.2023 r.
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	67 511,82	0,00	0,00	0,00	67 511,82
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	13 320,08	4 934,95	4 934,95	0,00	18 255,03
Inne środki trwałe	3 398,38	0,00	0,00	0,00	3 398,38
Razem	84 230,28	4 934,95	4 934,95	0,00	89 165,23

III. Należności:

Należności krótkoterminowe stanowią należności z tytułu wynajmu, należności dochodzone na drodze sądowej z tytułu wynajmu oraz należności z tytułu nadpłaty podatku dochodowego od osób fizycznych oraz naliczonego podatku Vat.

Należności z tytułu	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Dostaw i usług	15 749,64	32 990,50	0,00	0,00	15 749,64	32 990,50
Podatków	17,54	607,64	0,00	0,00	17,54	607,64
Dochodzone na drodze sądowej	24 454,61	24 181,88	0,00	0,00	24 454,61	24 181,88
Razem	40 221,79	57 780,02	0,00	0,00	40 221,79	57 780,02

IV. Inwestycje krótkoterminowe:

Fundacja posiada środki finansowe w walucie polskiej.

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2023 r.: **195 896,84 zł**

V. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:

Rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wartość kosztów z tytułu świadczeń dotyczących kampanii 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych, które zostaną poniesione w przyszłym roku oraz świadczenia finansowane z darowizn, które zostaną wydatkowane w kolejnym okresie sprawozdawczym.

Wyszczególnienie	Saldo otwarcia 01.01.2023 r.	Saldo zamknięcia 31.12.2023 r.
Kampania 1,5%	18 301,22	125 049,01
Darowizny	551,18	31 325,79
Razem	18 852,40	156 374,80

VI. Zobowiązania:

Zobowiązania krótkoterminowe stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług bieżącej działalności Fundacji, podatku Vat należnego oraz zabezpieczonych zobowiązań z tytułu kampanii 1,5% (za rok 2022 – 184 877,51 zł, za rok 2021 – 10 278,95 zł, za rok 2020 – 7 562,00 zł, 2019 – 7 208,89 zł, 2018 – 3 273,00 zł) oraz darowizn (31 325,79 zł), które zostaną wydatkowane na rzecz przyszłych świadczeń w roku następnym.

Zobowiązania z tytułu	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Dostaw i usług	2 470,25	247,60	0,00	0,00	2 470,25	247,60
Podatków	540,00	1 545,00	0,00	0,00	540,00	1 545,00
Innych zobowiązań (w tym z tyt. 1,5 procent)	82 880,83	245 026,14	0,00	0,00	82 880,83	245 026,14
Razem	85 891,08	246 818,74	0,00	0,00	85 891,08	246 818,74

VII. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów:

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą otrzymanych środków z tytułu kampanii 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych, które zostaną wydatkowane na rzecz przyszłych świadczeń w roku następnym; darowizny niewykorzystane w danym roku sprawozdawczym oraz dotacje przeznaczone na realizację zadań w roku następnym.

Środki te nie zostały ujęte w przychodach ze względu na to, że koszty z nimi związane zostaną poniesione w przyszłym roku.

Wyszczególnienie	Saldo otwarcia 01.01.2023 r.	Saldo zamknięcia 31.12.2023 r.
Kampania 1,5%	18 301,22	125 049,01
Darowizny	551,18	31 325,79

Dotacja Działaj Lokalnie	3 590,16	5 990,42
Osvita	0,00	33 029,20
Razem	22 442,56	195 394,42

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:

	Wyszczególnienie	Rok 2023
I	Przychody z nieodpłatnej działalności podstawowej	939 242,88
1.	Przychody z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	650 408,17
2.	Przychody ze źródeł publicznych, w tym :	241 250,54
-	Dotacja ze Starostwa Powiatowego na realizację programu „Dyplom Marzeń”	1 500,00
-	Dotacja z gminnych jednostek samorządu terytorialnego i Powiatu na realizację programu „Działaj Lokalnie”	23 013,00
-	Środki z Akademii Rozwoju Filantropii na realizację „Działaj Lokalnie”	68 599,74
-	Dotacja z Narodowego Instytutu Wolności na realizację „Akumulator Społeczny”	44 700,00
-	Dotacja z gminy Trzebielino na realizację „Akumulator Społeczny”	987,00
-	Dotacja z Gminy Bytów i Powiatu na realizację programu „Sieć Integracji”	14 000,00
-	Dotacja z Gminy Bytów na realizację programu „Międzynarodowo o migracjach w samorządach lokalnych”	4 000,00
-	Dotacja z Gminy Bytów na realizację projektu zgodnie z Umową 7/GKRPA/2023	20 000,00
-	Dotacja z Powiatu na realizację projektu zgodnie z Umową 41/E/2023	2 500,00
-	Dotacja z Gminy Bytów na realizację projektu zgodnie z Umową 6/GKRPA/2023	32 000,00
-	Dotacja z Powiatu na realizację projektu zgodnie z Umową 26/E/2023	2 000,00
-	Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego na realizację programu „Kompas pozarządowy”	19 000,00
-	Dotacja z Fundacji Edukacji dla Demokracji na realizację projektu „Osvita pod Parasolem”	6 950,80
-	Dotacja z Gminy Bytów na realizację programu „Sieć Integracji-samopomoc kobiet”	2 000,00
3.	Przychody ze źródeł prywatnych:	47 584,17
-	Darowizny pieniężne od osób fizycznych	22 864,17
-	Darowizny pieniężne od osób prawnych	24 720,00
II	Przychody z odpłatnej działalności podstawowej	169 332,80
1.	Przychody z prowadzenia Kaszubskiego Inkubatora Przedsiębiorczości	158 531,98
2.	Organizacja konferencji, szkoleń	10 800,82
III	Pozostałe przychody	307,91

IV	Przychody finansowe	4 656,19
1.	- Odsetki na rachunkach bankowych	4 656,19
	RAZEM	1 113 539,78

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów:

	Wyszczególnienie	Rok 2023
I	Koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	951 786,88
1.	Koszty wsparcia z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych, w tym:	659 185,03
-	Sport i rekreacja	152 519,61
-	Rehabilitacja i inne wsparcie osób niepełnosprawnych	257 060,55
-	Wsparcie działalności lokalnych organizacji pozarządowych	134 982,00
-	Wkłady własne do projektów i zadań publicznych	16 937,12
-	Pozostałe koszty działalności nieodpłatnej	97 685,75
2.	Koszty zadań publicznych finansowane ze środków JST i innych publicznych krajowych	242 250,54
-	Projekt „Dyplom Marzeń”	1 500,00
-	Projekt „Działaj Lokalnie”	91 612,74
-	Projekt „Akumulator Społeczny”	45 687,00
-	Projekt „Sieć Integracji”	14 000,00
-	Projekt „Międzynarodowo o migracjach w samorządach lokalnych”	4 000,00
-	Projekt zgodnie z Umową 7/GKRPA/2023	20 000,00
-	Projekt zgodnie z Umową 41/E/2023	2 500,00
-	Projekt zgodnie z Umową 6/GKRPA/2023	32 000,00
-	Projekt zgodnie z Umową 26/E/2023	2 000,00
-	Projekt „Kompas pozarządowy”	19 000,00
-	Projektu „Osvita pod Parasolem”	6 950,80
-	Projekt „Sieć integracji -samopomoc kobiet”	2 000,00
3.	Pozostałe koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego finansowane ze środków prywatnych	50 351,31,
-	Darowizny pieniężne od osób fizycznych i prawnych	51 351,31
II	Koszty z odpłatnej działalności podstawowej	177 677,98
1.	Prowadzenie Kaszubskiego Inkubatora Przedsiębiorczości	173 335,52
2.	Organizacja konferencji i szkoleń	4 342,46
III	Pozostałe koszty	4 830,85
IV	Koszty finansowe	0,00
	RAZEM	1 134 295,71

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:

Wyszczególnienie	Saldo otwarcia 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 31.12.2023 r.
Fundusz statutowy	-11 405,57	0,00	20 755,93	-32 161,50
Razem	- 11 405,57	0,00	20 755,93	-32 161,50

Wynik finansowy netto za rok 2023 stanowi strata w wysokości 20 755,93 zł.

7. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane 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

Przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym wynoszą 757 155,96 zł.

W okresie sprawozdawczym Fundacja poniosła koszt w kwocie 659 185,03 zł na cele określone w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie,

w tym:

1. Sport i rekreacja	- 152 519,61 zł
2. Rehabilitacja i inne wsparcie osób niepełnosprawnych	- 257 060,55 zł
3. Stypendia i edukacja przedszkolna	- 0,00 zł
4. Wsparcie działalności lokalnych organizacji pozarządowych	- 134 982,00 zł
5. Pozostałe koszty	- 114 622,87 zł

8. Inne informacje niż wymienione powyżej, 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 nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce.

Wszystkie niezbędne informacje zostały wykazane w niniejszym sprawozdaniu.