

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7.5.4.3.0.8.8.1.9.0.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.5.3.8.6.2.8.</u>	
---	---	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki OP

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25-02-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
FUNDACJA JAKUBA BŁASZCZYKOWSKIEGO "LUDZKI GEST"			
Siedziba podmiotu			
Województwo	OPOLSKIE	Powiat	M.OPOLE
Gmina	M.OPOLE	Miejscowość	OPOLE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	OPOLSKIE
Powiat	M.OPOLE	Gmina	M.OPOLE
Ulica	OLESKA	Nr domu	102
		Nr lokalu	
Miejscowość	OPOLE	Kod pocztowy	45-231
		Poczta	OPOLE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony ( <i>opcjonalnie</i> )			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności  
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)       nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Empty text area for describing circumstances indicating a threat to the continuation of the activity.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
  - 1a) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt 1 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej;
- 2) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 3) udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt 1a inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4;
- 4) udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych - według zasad określonych w pkt 3 lub metodą praw własności, pod warunkiem, że będzie ona stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych;
- 5) inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej;
- 6) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- 7) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z zastrzeżeniem pkt 7a;
- 7a) należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych, mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczą je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej;
- 8) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, z zastrzeżeniem pkt 8a;
- 8a) zobowiązania finansowe mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczą je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej;
- 9) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;
- 9a) udziały (akcje) własne - według cen nabycia;
- 10) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

## Ustalenia wyniku finansowego

1. Rokiem obrotowym Fundacji jest rok kalendarzowy.
2. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się miesiąc.
3. Wykaz kont syntetycznych, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń oraz zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych zawierających zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów księgi głównej (zakładowy plan kont) stanowi załącznik nr 1 do niniejszej polityki rachunkowości. Prowadzona bieżąca aktualizacja kont syntetycznych nie wymaga odrębnej uchwały. Wykaz stosowanych kont syntetycznych może być aktualizowany co najmniej raz na zakończenie roku obrotowego.
4. Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu kalkulacyjnego ze szczegółowością określoną w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości.
5. Fundacja Jakuba Błaszczykowskiego " LUDZKI GEST" prowadzi księgi rachunkowe poza siedzibą pod adresem: ul.Niemodlińska 91, 45-864 Opole, za pomocą programu komputerowego finansowo-księgowego pod nazwą FK Soft Ekspert , którego autorem jest firma Soft Ekspert Gliwice, w wersjach wskazanych w odrębnych protokołach potwierdzających przyjęcie programu do użytkowania wraz z jego aktualizacjami.
6. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych jest oryginał dowodu księgowego, niemniej jednak w przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi, wystawionego przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez kierownika właściwego działu oraz akceptowanego przez kierownika jednostki (członka zarządu).
7. W sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości oraz nieokreślonych w niniejszej uchwale stosuje się Krajowe Standardy Rachunkowości.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe w Fundacji sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: Informację do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2023 rok, Bilans za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 sporządzony na dzień 31.12.2023, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023-31.12.2023 sporządzony na dzień 31.12.2023 . Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji kalkulacyjnej ,który klasyfikuje koszty względem miejsc ich powstawania, bazując na kalkulacyjnym układzie kosztów ( konta zespołu 5) . Ustalając wynik finansowy salda wszystkich kont zespołu 5 przenosi się na wynik finansowy.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki *(opcjonalnie)*

FUNDACJA JAKUBA  
BŁASZCZYKOWSKIEGO

"LUDZKI GEST"

(dane jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	412 299,43	351 080,35
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	412 299,43	351 080,35
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	483 969,46	292 024,13
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	483 969,46	292 024,13
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)</b>	-71 670,03	59 056,22
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	325 789,72	3 516,60
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	185 854,38	2 466,24
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)</b>	139 935,34	1 050,36
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	29 231,30	3 262,12
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)</b>	39 034,01	56 844,46
<b>I.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		
<b>J.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,85	0,00
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)</b>	39 034,86	56 844,46
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M - N)</b>	39 034,86	56 844,46



FUNDACJA JAKUBA  
BŁASZCZYKOWSKIEGO  
"LUDZKI GEST"

(dane jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień ..... 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
	<b>AKTYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	4 902,78	6 536,58
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 902,78	6 536,58
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	1 238 563,81	1 013 221,46
I.	Zapasy	47 993,18	24 296,92
II.	Należności krótkoterminowe	220 262,00	216,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	960 673,29	988 708,54
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 635,34	0,00
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
	<b>Aktywa razem</b>	1 243 466,59	1 019 758,04
	<b>PASYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	1 054 082,86	1 019 758,04
I.	Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II.	Pozostałe fundusze	1 014 048,00	961 913,58
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV.	Zysk (strata) netto	39 034,86	56 844,46
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	189 383,73	0,00
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	186 485,43	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 898,30	0,00
	<b>Pasywa razem</b>	1 243 466,59	1 019 758,04

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
*(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)*

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

## **Informacja dodatkowa**

informacja

## Informacja dodatkowa

o której mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie

### Fundacji Jakuba Błaszczykowskiego „LUDZKI GEST”

#### za okres od dnia 01 stycznia do dnia 31 grudnia 2023 roku

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 na dzień 31 grudnia 2023 roku posiadała zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 179.008,23 zł związanych z organizacją imprezy Świąteczne Granie z Kubą. Wszystkie zobowiązania zostały opłacone w miesiącu styczniu 2024 roku. Kolejnym zobowiązaniem była składka ZUS w kwocie 7.477,20 zł i również w styczniu została opłacona.

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: **nie dotyczy**

3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

Fundacja posiada rzeczowe aktywa trwałe w postaci inwestycji w obcym środku trwałym -kwota brutto 16.338,18 zł i dotychczasowe umorzenie 11.435,40 zł.

Fundacja na dzień 31 grudnia 2023 roku posiadała zapasy towarów do dalszej odsprzedaży w kwocie 47.993,18 zł

Fundacja na dzień 31 grudnia 2023 roku posiadała środki pieniężne w kwocie łącznej 960.673,29 zł z czego na rachunkach bankowych-960.049,40 zł i w kasie – 623,89 zł.

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;

W roku 2023 Fundacja uzyskała przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w wysokości **412.299,43 zł** w tym:

- darowizny pieniężne -78.437,93 zł
- przychody -1,5 % podatku OPP -63.861,50 zł
- dotacja Ministerstwa Edukacji i Nauki-70.000,00 zł
- dotacja Ministerstwa Sportu -200.000,00 zł

W roku 2023 Fundacja nie uzyskała przychodów z odpłatnej działalności pożytku publicznego.

Fundacja uzyskała przychody z działalności gospodarczej w kwocie **325.789,72 zł** w tym:

- ze sprzedaży gadżetów Fundacji (kalendarze, bluzy, piłki, etui do telefonów, książki) -10.921,20 zł
- ze sprzedaży biletów wstępu na imprezę Świąteczne granie z Kubą -107.868,52 zł
- ze sprzedaży usług reklamowych -207.000,00 zł

Ponadto pozostałe przychody finansowe -0,85 zł.

**Łączna kwota przychodów wyniosła 738.090,00 zł**

5) informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego wyniosły

**483.969,46 zł** z czego:

- koszty wsparcia rzeczowo-finansowego dla potrzebujących dzieci-105.104,45 zł
- wsparcie -Akcja Ukraina -83.566,99zł
- stypendia sportowe -2.000,00 zł
- zadanie -Turniej Piłkarski Kuba Cup Truskolasy -8.198,02 zł
- zadanie - Sport jako narzędzie wychowania .Od teorii... -207.000,00zł
- zadanie – Olimpiada wiedzy i wartości w sporcie -78.100,00 zł

Koszty działalności gospodarczej **-185.854,38 zł** w tym:

- wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu -4.534,16 zł
- inne koszty sprzedaży towarów ( wysyłka towarów ) - 2.310,94 zł
- wynagrodzenie za projekt kalendarza -5.531,00 zł

koszty organizacji imprezy -Świąteczne Granie z Kubą – 173.478,28 zł

**Koszty ogólne zarządu- 29.231,30 zł** , w tym :

- amortyzacja -1.633,80 zł
- zużycie materiałów i energii -2.299,00 zł
- usługi obce- 1.006,76 zł
- wynagrodzenia doraźne i ubezpieczenia społeczne – 23.212,14 zł
- usługi bankowe -362,00 zł
- pozostałe koszty -717,60 zł

W 2023 roku Fundacja zanotowała dochód w kwocie **39.034,86 zł** ,który w całości zostanie przekazany na cele statutowe Fundacji .

6) dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Fundusz statutowy Fundacji jest tworzony z dochodów , a następnie wykorzystywany na cele statutowe .

7) Fundacja ma status organizacji pożytku publicznego.

W roku 2023 Fundacja uzyskała przychody z tytułu 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 63.861,50 zł i w całości wydatkowała te środki na wsparcie dla potrzebujących dzieci

8)inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia -brak