

# **Fundacja Licytuje-Pomagam**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **17.10.2019** do **31.12.2019**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Fundacja Licytuje-Pomagam  
**Siedziba:** Zielna 16W/2, 32-020 Wieliczka

### **Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

8899Z

### **Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP 6832107289

### **Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS 0000808169

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 17.10.2019 do 31.12.2019

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

### **Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust.2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości Wyceny rozchodów materiałów oraz towarów dokonuje się w roku obrotowym wg metody FIFO.

W roku obrotowym jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość bilansową należności.

Jednostka nie tworzy rezerwy ani nie ustala aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego, gdyż nie występują przejściowe różnice między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości.

### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Środki trwałe o większej wartości (powyżej 3 500,00 zł) amortyzuje się liniowo.

Środki trwałe amortyzuje się (zalicza do kosztów) przy zastosowanie zasady, że składniki o cenie jednostkowej powyżej 3 500,00 zł rozliczane są odpowiednio do przyjętych stawek

amortyzacyjnych, powyżej 1 500,00 zł, a poniżej 3 500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie wpisu do ewidencji, a poniżej 1 500,00 zł zaliczane są w koszty w momencie zakupu.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się (zalicza do kosztów) przy zastosowaniu zasady, że składniki o cenie jednostkowej powyżej 0,00 zł rozliczane są odpowiednio do przyjętych stawek amortyzacyjnych, a poniżej 3 500,00 zł rozliczane są w 100% w koszty w momencie zakupu, przy czym składniki dotyczące opłaty za modyfikację programu komputerowego o cenie jednostkowej poniżej 1 500,00 zł traktowane są jako usługi.

Dla wartości niematerialnych i prawnych stosowane są następujące stawki amortyzacyjne:

- licencje - 50%

Jednostka nie tworzy rezerw na:

- urlopy

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Na sprawozdanie finansowe składają się:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacja dodatkowa

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

---

### A. AKTYWA TRWAŁE

---

#### I. Wartości niematerialne i prawne

---

1. Koszty zakończonych prac rozwojowych
  2. Wartość firmy
  3. Inne wartości niematerialne i prawne
  4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne
- 

#### II. Rzeczowe aktywa trwałe

---

1. Środki trwałe
    - a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)
    - b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej
    - c) urządzenia techniczne i maszyny
    - d) środki transportu
    - e) inne środki trwałe
  2. Środki trwałe w budowie
  3. Zaliczki na środki trwałe w budowie
- 

#### III. Należności długoterminowe

---

1. Od jednostek powiązanych
  2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
  3. Od pozostałych jednostek
- 

#### IV. Inwestycje długoterminowe

---

1. Nieruchomości
  2. Wartości niematerialne i prawne
  3. Długoterminowe aktywa finansowe
    - a. w jednostkach powiązanych
      - udziały lub akcje
      - inne papiery wartościowe
      - udzielone pożyczki
      - inne długoterminowe aktywa finansowe
    - b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
      - udziały lub akcje
      - inne papiery wartościowe
      - udzielone pożyczki
      - inne długoterminowe aktywa finansowe
    - c. w pozostałych jednostkach
      - udziały lub akcje
-

- inne papiery wartościowe	
- udzielone pożyczki	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	
4. Inne inwestycje długoterminowe	
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 354,20</b>
<b>I. Zapasy</b>	
1. Materiały	
2. Półprodukty i produkty w toku	
3. Produkty gotowe	
4. Towary	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	
1. Należności od jednostek powiązanych	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	
- do 12 miesięcy	
- powyżej 12 miesięcy	
b) inne	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	
- do 12 miesięcy	
- powyżej 12 miesięcy	
b) inne	
3. Należności od pozostałych jednostek	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	
- do 12 miesięcy	
- powyżej 12 miesięcy	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	
c) inne	
d) dochodzone na drodze sądowej	
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4 354,20</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 354,20
a) w jednostkach powiązanych	
- udziały lub akcje	
- inne papiery wartościowe	
- udzielone pożyczki	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
b) w pozostałych jednostkach	
- udziały lub akcje	
- inne papiery wartościowe	

- udzielone pożyczki	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 354,20
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 354,20
- inne środki pieniężne	
- inne aktywa pieniężne	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>4 354,20</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 693,32</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>5 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	
- na udziały (akcje) własne	
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-2 306,68</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 660,88</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	
- długoterminowa	
- krótkoterminowa	
3. Pozostałe rezerwy	
- długoterminowe	
- krótkoterminowe	
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	
1. Wobec jednostek powiązanych	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
3. Wobec pozostałych jednostek	
a) kredyty i pożyczki	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
c) inne zobowiązania finansowe	
d) zobowiązania wekslowe	
e) inne	
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 660,88</b>

1. Wobec jednostek powiązanych	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	
- do 12 miesięcy	
- powyżej 12 miesięcy	
b) inne	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	316,88
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
- do 12 miesięcy	
- powyżej 12 miesięcy	
b) inne	316,88
3. Wobec pozostałych jednostek	1 344,00
a) kredyty i pożyczki	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
c) inne zobowiązania finansowe	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
- do 12 miesięcy	
- powyżej 12 miesięcy	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	
f) zobowiązania wekslowe	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 343,00
h) z tytułu wynagrodzeń	1,00
i) inne	
4. Fundusze specjalne	
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	
1. Ujemna wartość firmy	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	
- długoterminowe	
- krótkoterminowe	
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>4 354,20</b>



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>9 646,30</b>
- od jednostek powiązanych	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 646,30
V. Darowizny na cele statutowe	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>11 952,98</b>
I. Amortyzacja	
II. Zużycie materiałów i energii	2 767,18
III. Usługi obce	541,80
IV. Podatki i opłaty, w tym:	250,00
- podatek akcyzowy	
V. Wynagrodzenia	8 394,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	
- emerytalne	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-2 306,68</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
II. Dotacje	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
IV. Inne przychody operacyjne	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
III. Inne koszty operacyjne	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-2 306,68</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	

a) od jednostek powiązanych, w tym:	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
b) od jednostek pozostałych, w tym:	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
II. Odsetki, w tym:	
- od jednostek powiązanych	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	
- w jednostkach powiązanych	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	
V. Inne	
<b>H. Koszty finansowe</b>	
I. Odsetki, w tym:	
- dla jednostek powiązanych	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	
- w jednostkach powiązanych	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	
IV. Inne	
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-2 306,68</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-2 306,68</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący  
rok obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
- korekty błędów
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego
a) zwiększenie (z tytułu)
- wydania udziałów (emisji akcji)
b) zmniejszenie (z tytułu)
- umorzenia udziałów (akcji)
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego
a) zwiększenie (z tytułu)
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej
- podziału zysku (ustawowo)
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)
b) zmniejszenie (z tytułu)
- pokrycia straty
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny
a) zwiększenie (z tytułu)
b) zmniejszenie (z tytułu)
- zbycia środków trwałych
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych
a) zwiększenie (z tytułu)
b) zmniejszenie (z tytułu)

<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
- korekty błędów
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)
- podziału zysku z lat ubiegłych
b) Zmniejszenie (z tytułu)
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
- korekty błędów
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>
<b>6. Wynik netto</b>
a) zysk netto
b) strata netto
c) odpisy z zysku
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>

# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

## A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

### I. Zysk (strata) netto

### II. Korekty razem

1. Amortyzacja
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej
5. Zmiana stanu rezerw
6. Zmiana stanu zapasów
7. Zmiana stanu należności
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych
10. Inne korekty

### III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)

## B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

### I. Wpływy

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
3. Z aktywów finansowych, w tym:
  - a) w jednostkach powiązanych
  - b) w pozostałych jednostkach
    - zbycie aktywów finansowych
    - dywidendy i udziały w zyskach
    - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych
    - odsetki
    - inne wpływy z aktywów finansowych
4. Inne wpływy inwestycyjne

### II. Wydatki

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
3. Na aktywa finansowe, w tym:
  - a) w jednostkach powiązanych

b) w pozostałych jednostkach
- nabycie aktywów finansowych
- udzielone pożyczki długoterminowe
4. Inne wydatki inwestycyjne
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>
<b>I. Wpływy</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału
2. Kredyty i pożyczki
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych
4. Inne wpływy finansowe
<b>II. Wydatki</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku
4. Spłaty kredytów i pożyczek
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego
8. Odsetki
9. Inne wydatki finansowe
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy      Kwota za poprzedni rok obrotowy

---

### A. Zysk (strata) brutto za dany rok

---

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

---

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

---

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

---

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

---

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

---

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

---

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

---

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

---

### J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

---

### K. Podatek dochodowy

---

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**



## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2019.

ifo\_dodatkowe\_licytuj.pdf