

# **Fundacja Licytuje-Pomagam**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Fundacja Licytuje-Pomagam

**Siedziba:** Zielna 16W/2, 32-020 Wieliczka

**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 01.01.2022 do 31.12.2022

## 4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 5. 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.

Organizacja posiada tylko środki finansowe w walucie polskiej i wycenia je według wartości nominalnej. Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych.

Środki trwałe

1. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10 000 zł.

2. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metoda liniowa,

3. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub wyższej niż 1 500 zł ale nie wyższej niż 10 000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

4. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 1 500 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.

5. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Rok obrotowy i okres sprawozdawczy

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również do celów podatkowych.
2. Rok obrotowy dzieli się na 12 okresów sprawozdawczych, którymi są miesiące.

Wyznaczenie progu istotności

Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku spółki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 2 % sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.

Wynik

1. Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.
2. Na wynik finansowy składają się:
  - Wynik finansowy na działalności statutowej,
  - Wynik finansowy na działalności gospodarczej,
  - Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności,
  - Wynik finansowy ogółem.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone wg wzoru sprawozdania z załącznika nr 6 Ustawy o rachunkowości przeznaczonego dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy. Na sprawozdanie finansowe składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. Bilans za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku,
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku,
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

## **6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący  
rok obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>		
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>896 124,45</b>	<b>1 397 175,78</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>3 305,00</b>	<b>53 797,17</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 203,42</b>	<b>3 099,00</b>
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>888 616,03</b>	<b>1 340 279,61</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>896 124,45</b>	<b>1 397 175,78</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>833 757,71</b>	<b>1 346 544,40</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
<b>II. Pozostałe fundusze</b>		
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>1 341 544,40</b>	<b>1 011 743,11</b>
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>-512 786,69</b>	<b>329 801,29</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>62 366,74</b>	<b>50 631,38</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>62 366,74</b>	<b>50 631,38</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>896 124,45</b>	<b>1 397 175,78</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 385 121,50</b>	<b>1 734 710,34</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 385 121,50	1 734 710,34
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>1 634 361,22</b>	<b>1 413 779,92</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 634 361,22	977 052,18
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		436 727,74
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>-249 239,72</b>	<b>320 930,42</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>		
G. Koszty ogólnego zarządu	262 002,90	
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>-511 242,62</b>	<b>320 930,42</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,80	8 998,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,03	
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe	1 544,84	127,13
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>-512 786,69</b>	<b>329 801,29</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>-512 786,69</b>	<b>329 801,29</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Informacja dodatkowa do sprawozdania Fundacja Licytuje 2022**

## 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 wiarytelności zabezpieczonych rzeczowo;**

Fundacja nie posiada 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;**

Fundacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, 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;**

Na aktywa obrotowe w punkcie "inwestycje krótkoterminowe" składają się środki na kontakch bankowych. W pozycji zobowiązania ujęte są zakupy materiałów zapłacone w następnym roku.

- 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;**

Przychody działalności statutowej	
I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	
- darowiny osób fizycznych:	1 385 121,50 zł
	<u>1 385 121,50 zł</u>
II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego	
BRAK	- zł
	<u>- zł</u>

- 5) **Informacje o strukturze poniesionych kosztów;**

Koszty działalności statutowej:	
I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	
- koszty finansowane z darowizn:	1 897 908,99zł
	<u>1 897 908,99zł</u>
II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego	
BRAK	- zł
	<u>- zł</u>

- 6) **Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;**

Fundusz statutowy w bieżącym roku nie zmienił się.

- 7) **Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na**  
Fundacja nie posiada statutu organizacji pożytku publicznego.

- 8) **Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji**

Nie dotyczy



## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM