

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres
2023-01-01 - 2023-12-31

data sporządzenia
2024-07-01

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Dane identyfikujące jednostkę

| | |
|------------------------------------|------------------|
| Nazwa firmy | Fundacja POMAGAM |
| Siedziba | |
| Województwo | Łódzkie |
| Powiat | M. Łódź |
| Gmina | M. Łódź |
| Miejscowość | Łódź |
| Adres | |
| Kod kraju | PL |
| Województwo | Łódzkie |
| Powiat | M. Łódź |
| Gmina | M. Łódź |
| Ulica | Piramowicza |
| Nr domu | 9 |
| Miejscowość | Łódź |
| Kod pocztowy | 90-254 |
| Poczta | Łódź |
| Identyfikator podatkowy NIP | |
| NIP | 7251941933 |

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2023-01-01 - 2023-12-31

4. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

5. Zasady (polityka) rachunkowości

A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

1. 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.

2. Materiały biurowe, środki czystości, paliwo odpisuje się w koszty działalności w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

3. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w walucie polskiej wycenia się według wartości nominalnej.

4. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych. Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

5. Kapitały (Fundusze) oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

B. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wynik finansowy obejmuje wszystkie uzyskane przychody oraz związane z przychodami koszty działalności statutowej zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.

C. ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządza się w strukturze logicznej z uwzględnieniem uproszczonych zasad, przewidywanych w ustawie o rachunkowości dla organizacji pozarządowej wg załącznika nr 6.

6. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

BILANS

| Lp | A K T Y W A | Bieżący okres | Poprzedni okres | Lp | P A S Y W A | Bieżący okres | Poprzedni okres |
|-----|--|---------------|-----------------|-----|--|---------------|-----------------|
| A | AKTYWA TRWAŁE | | | A | FUNDUSZ WŁASNY | 2.673.953,26 | 2.470.425,64 |
| B | AKTYWA OBROTOWE | 2.688.808,95 | 2.481.886,27 | I | Fundusz statutowy | 619.548,22 | 619.548,22 |
| I | Zapasy | | | II | Pozostałe fundusze | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 88.348,95 | 37.255,12 | III | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 1.850.877,42 | 1.388.136,63 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 2.600.460,00 | 2.444.631,15 | IV | Zysk (strata) netto | 203.527,62 | 512.740,79 |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | B | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 14.855,69 | 11.460,63 |
| C | NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY | | | I | Rezerwy na zobowiązania | | |
| | AKTYWA RAZEM | 2.688.808,95 | 2.481.886,27 | II | Zobowiązania długoterminowe | | |
| | | | | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 14.855,69 | 11.460,63 |
| | | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | | |
| | | | | | PASYWA RAZEM | 2.688.808,95 | 2.481.886,27 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 6 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

| Lp | Treść / wyszczególnienie | Bieżący okres | Poprzedni okres |
|-----|---|---------------|-----------------|
| A | PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ | 975.639,93 | 1.168.343,27 |
| I | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 975.639,93 | 1.168.343,27 |
| II | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | | |
| III | Przychody z pozostałej działalności statutowej | | |
| B | KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ | 769.878,69 | 630.686,22 |
| I | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 769.878,69 | 549.428,21 |
| II | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | | |
| III | Koszty pozostałej działalności statutowej | | 81.258,01 |
| C | ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (A - B) | 205.761,24 | 537.657,05 |
| D | PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARSTWA | | |

| | | | |
|---|--|------------|------------|
| D | PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ | | |
| E | KOSZTY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ | | |
| F | ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (D - E) | | |
| G | KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU | 9.199,78 | 22.689,68 |
| H | ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + F - G) | 196.561,46 | 514.967,37 |
| I | POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 515,56 | |
| J | POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | | 1.826,61 |
| K | PRZYCHODY FINANSOWE | 6.474,98 | 69,51 |
| L | KOSZTY FINANSOWE | 24,38 | 198,48 |
| M | ZYSK (STRATA) BRUTTO (H + I - J + K - L) | 203.527,62 | 513.011,79 |
| N | PODATEK DOCHODOWY | | 271,00 |
| O | ZYSK (STRATA) NETTO (M - N) | 203.527,62 | 512.740,79 |

INFORMACJA DODATKOWA

ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 6 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

Dodatkowe informacje i objaśnienia

| Opis | Nazwa pliku |
|----------------------|--|
| Informacja dodatkowa | Informacje dodatkowe 2023 Fundacja Pomagam.pdf |

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

3. Uzupelniające dane o aktywach i pasywach

Na majątek organizacji stanem na 31.12.2023 roku składają się:

Aktywa obrotowe w kwocie 2.688.808,95 zł, w tym

- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym – 2.600.460,00 zł, w tym w kasie 10.652,68 zł;
- należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek – 88.348,95 zł.

Pasywa – Fundusz Własny w kwocie 2.673.953,26 zł, w tym

- fundusz podstawowy – 619.548,22 zł
- zysk z lat ubiegłych – 1.850.877,42 zł
- zysk roku bieżącego – 203.527,62 zł

Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy w kwocie 14.855,69 zł, w tym

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy – 2.669,24 zł;
- zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych – 8.140,33 zł;
- zobowiązania z tytułu rozrachunków z podopiecznymi – 4.046,12 zł;

4. Informacje o strukturze przychodów oraz poniesionych kosztów

Fundacja w roku obrotowym zyskała przychody z działalności statutowej w łącznej kwocie

982.630,47 zł, w tym:

- przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego – 975.639,93 zł,
- pozostałe przychody finansowe – 6.474,98 zł,
- pozostałe przychody operacyjne – 515,56 zł.

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego uzyskano z takich źródeł:

A) ***PODOPIECZNI*** – 956.127,00 zł, w tym:

- przychody z tytułu 1,5% – 878.710,20 zł,
- przychody z niepublikowanych źródeł zagranicznych – 452,59 zł,
- darowizna od podmiotów gospodarczych – 29.638,18 zł,
- darowizna od osób fizycznych – 36.844,25 zł
- zbiórka publiczna – 10.481,78 zł

B) ***PRZEDSZKOLE EMOCJI*** – 19.512,93 zł, w tym:

- darowizna od podmiotów gospodarczych – 14.880,00 zł,
- darowizna od osób fizycznych – 1.951,00 zł
- zbiórka publiczna – 2.681,93 zł

Struktura poniesionych kosztów w roku obrotowym 2023

| | <i>Kwota, zł</i> | % |
|--|-------------------------|---------------|
| Poniesione koszty, zł | 779.102,85 | 100,00 |
| <i>1. koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego na rzecz PODOPIECZNYCH, w tym</i> | 670.499,03 | 86,06 |
| 1.1. pokryte z przychodów w ramach 1,5% | 595.034,88 | |
| 1.2. pokryte z otrzymanych darowizn | 8.404,33 | |
| 1.3. pokryte z innych środków: | 67.059,82 | |
| a) zużycie materiałów i energii | 7.484,81 | |
| b) usługi obce | 27.332,45 | |
| c) wynagrodzenia | 26.750,80 | |
| d) ubezpieczenia społeczne | 5.204,76 | |
| e) pozostałe koszty | 287,00 | |
| <i>2. koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego na rzecz PRZEDSZKOLA EMOCJI, w tym</i> | 99.379,66 | 12,76 |
| 2.1. pokryte z przychodów w ramach 1,5% | 0,00 | |
| 2.2. pokryte z otrzymanych darowizn | 0,00 | |
| 2.3. pokryte z innych środków: | 99.379,66 | |
| a) zużycie materiałów i energii | 1.684,27 | |
| b) usługi obce | 7.354,98 | |
| c) wynagrodzenia | 75.649,33 | |
| d) ubezpieczenia społeczne | 14.404,08 | |
| e) pozostałe koszty | 287,00 | |
| <i>3. Koszty ogólnego zarządu, w tym:</i> | 9.199,78 | 1,18 |
| a) koszty obsługi rachunków bankowych rok 2023 | 1.804,30 | |
| b) koszty obsługi rachunku bankowego PKO za rok 2022 | 1.027,71 | |
| c) koszty NKUP (brak nip na fakturze, lista płac nieuwzględniona w rozliczeniach za rok 2022) | 6367,77 | |
| <i>4. pozostałe koszty operacyjne</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>5. koszty finansowe – odsetki przeterminowane</i> | 24,38 | 0,003 |

5. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W okresie sprawozdawczym Fundacja wykorzystywała środki funduszu statutowego wyłącznie na cele statutowe.

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

Wynik finansowy zysk netto wynosi 203.527,62 zł

Zysk netto planuje się wykorzystać zgodnie z podjętą Uchwałą.

7. Podatek dochodowy wykazany w Rachunku zysków i strat

W okresie sprawozdawczym Fundacja ponosiła koszty, które w rozumieniu przepisów podatkowych należy wyłączyć z kosztów uzyskania przychodów na kwotę 7.395,48 zł, w tym

- Koszty poprzedniego roku nieujęte w księgach w 2022 r. i faktury bez NIPu – 7.395,48 zł.

8. Informacje dotyczące zatrudnienia.

W okresie sprawozdawczym Fundacja zatrudniała 2 pracowników. Na świadczenie usług prowadzenia działalności statutowej były zawarte również umowy zlecenia.

9. Inne informacje niż wymienione powyżej mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Organizacja ujawniła wszelkie informacje mogące istotnie wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy organizacji w innych częściach sprawozdania finansowego.