

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Fundacja Pomagam

ul. Piramowicza 9, 90-254 Łódź

nr KRS 000027044

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2024 - 31.12.2024

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Fundację Pomagam.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

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.

Data sporządzenia: 2025-03-27

Data zatwierdzenia: 2025-06-30

Magdalena Zalewska

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Jolanta Krokowska i Juliusz Krokowski

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2024-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	2 688 808,95	2 748 770,23
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	88 348,95	9 077,82
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 600 460,00	2 739 692,41
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	2 688 808,95	2 748 770,23
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	2 673 953,26	2 703 354,95
I.	Fundusz statutowy	619 548,22	619 548,22
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 850 877,42	2 054 405,04
IV.	Zysk (strata) netto	203 527,62	29 401,69
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 855,69	45 415,28
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	14 855,69	45 415,28
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA razem	2 688 808,95	2 748 770,23

Data sporządzenia: 2025-03-27

Data zatwierdzenia: 2025-06-30

Magdalena Zalewska

Jolanta Krokowska i Juliusz Krokowski

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2024-01-01 do 2024-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	975 639,93	1 247 419,31
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	975 639,93	1 247 419,31
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	769 878,69	1 148 932,99
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	769 878,69	1 148 932,99
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	205 761,24	98 486,32
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	9 199,78	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	196 561,46	98 486,32
I.	Pozostałe przychody operacyjne	515,56	1 575,13
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	77 154,23
K.	Przychody finansowe	6 474,98	6 494,47
L.	Koszty finansowe	24,38	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	203 527,62	29 401,69
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	203 527,62	29 401,69

Data sporządzenia: 2025-03-27

Data zatwierdzenia: 2025-06-30

Magdalena Zalewska

Jolanta Krokowska i Juliusz Krokowski

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

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

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. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Na majątek organizacji stanem na 31.12.2024 roku składają się:

Aktywa obrotowe w kwocie 2.748.770,23 zł, w tym - środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym – 2.739.692,41 zł, w tym w kasie 5.062,56 zł; - należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek – 9.077,82 zł

Pasywa – Fundusz Własny w kwocie 2.703.354,95 zł, w tym - fundusz podstawowy – 619.548,22 zł - zysk z lat ubiegłych – 2.054.405,04 zł - zysk roku bieżącego – 29.401,69 zł

Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy w kwocie 45.415,28 zł, w tym - zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych – 9.091,22 zł; - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 10.513,58 zł; - zobowiązania z tytułu rozrachunków z podopiecznymi – 25.810,48 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

Fundacja w roku obrotowym zyskała przychody z działalności statutowej w łącznej kwocie 1.255.488,91 zł, w tym:

- przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego – 1.247.419,31 zł,

- pozostałe przychody operacyjne – 1.575,13 zł,

- przychody finansowe – 6.494,47 zł.

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego uzyskano z takich źródeł:

A) PODOPIECZNI – 1.049.904,16 zł, w tym:

- przychody z tytułu 1,5% – 983.862,10 zł,

- darowizna od podmiotów gospodarczych – 24.048,09 zł,

- darowizna od osób fizycznych – 7.743,10 zł

- zbiórki publiczne MSWiA – 12.727,70 zł

- zbiórki siepomaga i inne – 21.523,17 zł

B) PRZEDSZKOLE EMOCJI – 72.769,60 zł, w tym:

- darowizna od podmiotów gospodarczych – 53.869,60 zł,

- darowizna od osób fizycznych – 5.100,00 zł

- dotacje, granty – 13.800 zł

C) FUNDACJA – 124.745,55 zł, w tym:

- przychody z tytułu 1,5% – 73.158,60 zł,

- darowizna od podmiotów gospodarczych – 38.163,08 zł
- darowizna od osób fizycznych – 12.992,34 zł
- darowizna od podmiotów zagranicznych – 431,53 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Struktura poniesionych kosztów w roku obrotowym 2024:

Poniesione koszty - 1.226.087,22 zł

1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego na rzecz PODOPIECZNYCH 1.004.521,97 zł, w tym:

- a) zużycie materiałów i energii 400.140,41 zł
- b) usługi obce 565.682,70 zł
- c) wynagrodzenia 27.451,07 zł
- d) ubezpieczenia społeczne 5.511,19 zł
- e) pozostałe koszty 5.736,60 zł

2. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego na rzecz PRZEDSZKOLA EMOCJI 144.411,02 zł, w tym:

- a) zużycie materiałów i energii 7.734,62 zł
- b) usługi obce 4.781,65 zł
- c) wynagrodzenia 111.195,89 zł
- d) ubezpieczenia społeczne 20.636,46 zł
- e) pozostałe koszty 62,40 zł

4. Pozostałe koszty operacyjne 77.154,23 zł, w tym:

- a) przeterminowane rozrachunki 6.183,89 zł
- b) przekazane darowizny 70.970,34 zł

5. Koszty finansowe 0,00 zł

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

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

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

Uzyskane przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych - 1 057 020, 70 zł

Poniesione koszty z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych - 1 004 521,97 zł

Głównym sposobem wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego była refundacja faktur Podopiecznych, tj. usługi medyczne, leki, rehabilitacja.

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

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

Data sporządzenia: 2025-03-27

Data zatwierdzenia: 2025-06-30

Magdalena Zalewska

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Jolanta Krokowska i Juliusz Krokowski

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości