

# FUNDACJA PODARUJ MIŁOŚĆ

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

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** FUNDACJA PODARUJ MIŁOŚĆ

**Siedziba:** PLAC RYNEK 2/, 36-040 BOGUCHWAŁA

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 5170369304

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000549741

## 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):**

Aktywa i pasywa wycenia się w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym że:

- Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzowane są z zastosowaniem różnych metod amortyzacji w zależności od rodzaju środka trwałego.
- Zakupione materiały i towary wykazuje się według cen zakupu. Koszty nabycia zalicza się do kosztów okresu, w którym je poniesiono.
- Jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

UPROSZCZENIA

1. Zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczone w ciężar właściwego konta kosztów.

2. Sposób kontroli dowodów księgowych :

• Wyciągi bankowe, raporty kasowe, zestawienia zbiorcze, nie wymagają kontroli merytorycznej, natomiast podlegają uzgodnieniom z innymi dowodami księgowymi. sporządzającej, która jednocześnie potwierdza kompletności i identyczności zapisów.

3. Raport kasowy zamykany obligatoryjnie na koniec każdego miesiąca. W raporcie kasowym zapisujemy codziennie przychody i rozchody gotówki na podstawie dokumentów księgowych.

4. Na koncie „czynne rozliczenie kosztów” ewidencjonuje się zapisy o wartości powyżej 1 tyś. zł

Zgodnie z art. 4 pkt 4 ustawy o rachunkowości stosuje się uproszczenia dotyczące :

- ewidencji analitycznej wydawanych decyzji prowadzona jest oddzielnym rejestrem,
- dopuszcza się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych

**Ustalenia wyniku finansowego:**

1. W Jednostce na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych;

- wynik operacji finansowych;  
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

2. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

3. Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2.

### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej nie są nam znane okoliczności które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez spółkę działalności

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

Księgi rachunkowo- finansowe prowadzone są za pomocą komputera, wg programu firmy COMARCH OPTIMA. Program użytkowany jest na komputerach w księgowości biura rachunkowego. Dostęp do danych zabezpieczony jest hasłami, gwarantuje zachowanie niedostępności danych.

Program spełnia wszystkie wymogi, które wymienione są w art. 13-15 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047z późn. zm.),

Ewidencja księgową odbywa się przy pomocy programu księgowego COMARCH OPIMA System zapewnia automatyczną kontrolę całości zapisów, przenoszenia obrotów i sald.

Zapisy księgowe posiadają automatycznie nadawane numery pozycji księgowej, pod którą zostają wprowadzone do dziennika wraz z identyfikatorem operatora, który dokonał zapisu.

Ewidencja finansowa jednostki prowadzona jest w oparciu o następujące księgi rachunkowe:

□ dziennik zbiorów danych zawierających zarejestrowane i zadeklarowane dokumenty,

księga główna – zbiór zapisów księgowych na kontach syntetycznych zgodnie

z obowiązującym planem kont, prowadzącym równoległe z rejestracją operacji finansowych w dzienniku.

Zbiór zawiera sumy łączne na kontach, obroty i salda za każdy miesiąc w sposób ciągły narastająco w kolejnych miesiącach i roku obrotowym

Naliczenie płac pracowników, ewidencja zarobków pracownika, ewidencja danych do ZUS, rozliczenia

rocznego z podatku dochodowego odbywa się za pomocą komputera przy zastosowaniu programu moduł „Płace” i „Kadry”, z programu firmy COMARCH OPTIMA.

Celem modułu jest: ewidencja zarobków, naliczanie list płac pracowników. Użytkowany jest na komputerach w księgowości biura rachunkowego Dostęp do danych zabezpieczony jest hasłami,

gwarantując zachowanie niedostępności danych kadrowych i płacowych. Program zapewnia naliczenie wynagrodzeń i zasiłków z ubezpieczenia społecznego oraz prowadzenie wszelkich rozliczeń

z Urzędami Skarbowymi i ZUS, uwzględnia wymogi zreformowanych przepisów w zakresie ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych. Posiada automatyczne połączenie z programem ZUS „Płatnik”. Program jest

aktualizowany przez sprzedającego przy zmianie przepisów lub wymagań.

## **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
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>150 885,40</b>	<b>168 187,48</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	150 885,40	168 187,48
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>105 441,58</b>	<b>99 796,53</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	350,00	
III. Inwestycje krótkoterminowe	102 232,49	99 796,53
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 859,09	
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>256 326,98</b>	<b>267 984,01</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>39 416,73</b>	<b>-46 421,94</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>	<b>2 000,00</b>	<b>2 000,00</b>
<b>II. Pozostałe fundusze</b>		<b>168 316,51</b>
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-48 421,94</b>	
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>85 838,67</b>	<b>-216 738,45</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>216 910,25</b>	<b>314 405,95</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>19 602,91</b>	<b>183 161,08</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>197 307,34</b>	<b>131 244,87</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>256 326,98</b>	<b>267 984,01</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>2 546 248,16</b>	<b>767 855,24</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 546 248,16	767 855,24
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>2 384 457,44</b>	<b>754 545,89</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 384 457,44	754 545,89
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>161 790,72</b>	<b>13 309,35</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej	190 072,22	196 026,30
E. Koszty działalności gospodarczej	254 020,14	74 044,36
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>	<b>-63 947,92</b>	<b>121 981,94</b>
G. Koszty ogólnego zarządu		351 509,11
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>97 842,80</b>	<b>-216 217,82</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne		2 406,94
J. Pozostałe koszty operacyjne	12 000,00	2 926,30
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe	4,13	1,27
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>85 838,67</b>	<b>-216 738,45</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>85 838,67</b>	<b>-216 738,45</b>

**PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**HADAM-TOCZEK BARBARA** dnia 2023-08-09

*Monika Leut-Spobal*  
*Natalie Bajda*

*Zuzanna Silek*  
*Agnieszka Wojciechowska*

## INFORMACJA DODATKOWA

*Dane w PLN*

Informacja\_dodatkowa\_do\_sprawozdania\_finansowego\_za.pdf

Informacja\_dodatkowa\_do\_sprawozdania\_finansowego\_za.pdf