

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę					
NIP		7322196998			
Nazwa firmy		Fundacja POMERDAŁO MI SIĘ			
Siedziba					
Województwo łódzkie			Powiat poddębicki		
Gmina Uniejów			Miejscowość Lekaszyn		
Adres					
Kod kraju PL	Województwo łódzkie		Powiat poddębicki		Gmina Uniejów
Ulica			Nr domu 28		Nr lokalu
Miejscowość Lekaszyn			Kod pocztowy 99-210	Pocztą Lekaszyn	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym			Data od		01.01.2023
			Data do		31.12.2023
Założenie kontynuacji działalności		Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości			TAK
		Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności			TAK (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:					
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)					
1) Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł mogą być umarzane jednorazowo w momencie wydania do użytkowania bądź odnoszone bezpośrednio w koszty działalności. O tym czy niskocenny środek trwały zostanie zamortyzowany jednorazowo czy odniesiony bezpośrednio w koszty, decyduje kierownik jednostki mając na uwadze przedstawienie najbardziej rzetelnego obrazu sytuacji ekonomicznej. Jednostka ma możliwość zastosowania określonej w ustawie amortyzację jednorazową stanowiącą pomoc de minimis 2) Wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000,00 zł mogą być umarzane jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. O tym czy niskocenna Wartość Niematerialna i Prawna zostanie zamortyzowana jednorazowo decyduje kierownik jednostki mając na uwadze przedstawienie najbardziej rzetelnego obrazu sytuacji ekonomicznej. 3) Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend i innych pożytków 4) Należności wyceniane są według kwoty wymaganej zapłaty pomniejszonej o utworzone odpisy aktualizujące uwzględniające stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, w szczególności w odniesieniu do należności. Należności w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP na ostatni dzień roku kalendarzowego. Różnice kursowe z wyceny bilansowej są ustalane zgodnie z metodą podatkowa ustalania różnic kursowych. W następnym roku obrotowym następuje odwrócenie zapisów dotyczących różnic kursowych poprzez ich wystornowanie 5) Środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP na ostatni dzień roku kalendarzowego. Różnice kursowe z wyceny bilansowej są ustalane zgodnie z metodą podatkowa ustalania różnic kursowych. W następnym roku obrotowym następuje odwrócenie zapisów dotyczących różnic kursowych poprzez ich wystornowanie 6) Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują koszty przypadające do rozliczenia w ciągu roku od dnia bilansowego, a okres ich rozliczeń w czasie jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów 7) Zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty dotyczyły okresu objętego sprawozdaniem finansowym. Zobowiązania w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP na ostatni dzień i kalendarzowego. Różnice kursowe z wyceny bilansowej są ustalane zgodnie z metodą podatkowa ustalania różnic kursowych. W następnym roku obrotowym następuje odwrócenie zapisów dotyczących różnic kursowych poprzez ich wystornowanie. 8) Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują również niewydatkowane środki z dotacji w okresie sprawozdawczym					
ustalenia wyniku finansowego					
Wynik finansowy Fundacja ustalany jest na koniec roku obrotowego w rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". Pod datą 31 grudnia księguje się: " Na stronie WN: - sumy poniesionych w roku kosztów ujętych statutowych					

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

- sumy poniesionych kosztów ogólnego zarządu
- koszty finansowe
- pozostałe koszty operacyjne
" Na stronie MA:
- przychody z działalności statutowej
- przychody finansowe
- pozostałe przychody operacyjne
Saldo Konta 860 wykazuje:
" - stratę netto- saldo WN . W przypadku straty Fundacja rozlicza wynik w kolejnym okresie poprzez konto rozliczenia wyniku lat poprzednich (konto 820)
" - zysk netto - saldo MA. W przypadku zysku Fundacja rozlicza wynik w kolejnym okresie poprzez konto rozliczenia wyniku lat poprzednich (konto 820), bądź
zwiększenie funduszu założycielskiego w zależności od decyzji organu zatwierdzającego.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
Sprawozdanie finansowe jest sporządzane zgodnie z załącznikiem 6 Ustawy o rachunkowości, według wzoru przewidzianego dla organizacji pozarządowych. Sprawozdanie finansowe składa się z:
" Wprowadzenia
" Bilansu
" Rachunku Zysków i Strat
" Informacji dodatkowych
pozostałe
Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kalkulacyjnym dostosowanym do potrzeb jednostki pozarządowej wraz z wymogami dla organizacji pozarządowych. Koszty ujmowane są w zespole kont "5" z podziałem na działalność nieodpłatną, działalność odpłatną, pozostałą działalność statutową, działalność gospodarczą oraz koszty zarządu. W działalności nieodpłatnej wydzielone jest osobne konto syntetyczne służące ewidencjonowaniu kosztów rozliczanych w ramach dotacji. Konta kosztowe są odpowiednio rozbudowywane analitycznie w celu wydzielenia konkretnych działań odpłatnych bądź nieodpłatnych. Fundacja może dowolnie rozbudowywać analitykę kont kosztowych
Przychody z działalności - ewidencjonowane są w zespole kont "7" dostosowanym do potrzeb jednostki pozarządowej wraz z wymogami dla organizacji pozarządowych. z podziałem na działalność nieodpłatną, działalność odpłatną, pozostałą działalność statutową oraz działalność gospodarczą. W przychodach działalności nieodpłatnej wydzielone jest osobne konto syntetyczne służące ewidencjonowaniu otrzymywanych dotacji. Konta przychodowe są odpowiednio rozbudowywane analitycznie w celu wydzielenia konkretnych działań odpłatnych bądź nieodpłatnych. Fundacja może dowolnie rozbudowywać analitykę kont przychodowych. W fundacji wydzielone są też konta pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych

Bilans dla organizacji pozarządowych
Sprawozdanie na dzień 31.12.2023

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	176 325,28	23 606,22	0,00
Aktywa trwałe	59 983,33	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	59 983,33	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	116 341,95	23 606,22	0,00
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	116 341,95	23 606,22	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	176 325,28	23 606,22	0,00
Fundusz własny	-1 703,51	4 660,89	0,00
Fundusz statutowy	500,00	500,00	0,00
Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 160,89	14 942,04	0,00
Zysk (strata) netto	-6 364,40	-10 781,15	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	178 028,79	18 945,33	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	6 108,64	516,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	171 920,15	18 429,33	0,00

Rachunek zysków i strat dla organizacji pozarządowych
Sprawozdanie za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody z działalności statutowej	132 861,05	84 887,68	0,00
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	99 721,05	45 057,68	0,00
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	33 140,00	39 830,00	0,00
Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności statutowej	139 077,09	94 368,86	0,00
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	100 694,88	41 370,67	0,00
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	38 382,21	52 998,19	0,00
Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-6 216,04	-9 481,18	0,00
Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	748,90	487,30	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-6 964,94	-9 968,48	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	631,88	256,32	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	31,34	1 068,99	0,00
Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-6 364,40	-10 781,15	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (M - N)	-6 364,40	-10 781,15	0,00

INFORMACJA DODATKOWA

1) kwota wszelkich zobowiązań 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) kwota 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 zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju

4) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne	
środki pieniężne na rachunku bankowym	116 341,95
środki pieniężne w kasie	0,00
Rzazm środki pieniężne	116 341,95

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
Pozycje zobowiązań i rezerw, z tytułu	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
kredytów i pożyczek	0,00	0,00
dostaw i usług (do 1-go roku)	0,00	1 001,84
podatków	0,00	0,00
ubezpieczeń społecznych	0,00	1 506,80
wynagrodzeń	0,00	3 600,00
innych zobowiązań	0,00	0,00
rozliczenia międzyokresowe	8 535,74	171 920,15
Razem zobowiązania	8 535,74	178 028,79

4) Informacje o zrealizowanych przychodach

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	99 721,05
<u>Darowizny</u>	<u>17 914,15</u>
<u>Dotacje</u>	<u>81 806,90</u>
<i>Pomerdana Farma</i>	<i>18 065,05</i>
<i>MOCE 2023</i>	<i>24 280,00</i>
<i>PZU</i>	<i>39 461,85</i>
Przychody z działalności statutowej odpłatnej	33 140,00
Razem przychody z działalności statutowej	132 861,05
Pozostałe przychody operacyjna	631,88
Przychody finansowe	0,00

c) Informacje o strukturze kosztów

Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej	100 694,88
Koszty statutowe fundacji	18 501,97
<u>Koszty realizacji dotacji</u>	<u>82 192,91</u>
<i>Pomerdana Farma</i>	<i>18 065,05</i>
<i>MOCE 2023</i>	<i>24 666,01</i>
<i>PZU</i>	<i>39 461,85</i>
Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej	38 382,21
Razem koszty działalności statutowej	139 077,09
Koszty ogólnego zarządu	748,90
Pozostałe koszty operacyjne	31,34
Koszty finansowe	0,00

6) Informacje o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy	
Stan na początek roku obrotowego	500,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	500,00

7) Informacje dotyczące 1,5%

Organizacja nie posiada statusu uprawniającego do pobierania darowizn 1,5%

8) pozostałe informacje

Różnice pomiędzy wynikiem netto a podstawą opodatkowania CIT

Wynik finansowy netto ogółem	-6 364,40
Przychody wolne od opodatkowania	81 806,90
<i>składki członkowskie</i>	<i>0,00</i>
<i>dotacje</i>	<i>81 806,90</i>
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	96 377,71
<i>koszty pokryte ze składek członkowskich</i>	<i>0,00</i>
<i>koszty pokryte z dotacji samorządowych</i>	<i>81 806,90</i>
<i>NKUP</i>	<i>14 570,81</i>
Dochód podatkowy (wykazany w CIT-8)	90 013,31
<i>przychody wolne od opodatkowania (wykazane w CIT-8/0)</i>	<i>81 806,90</i>
<i>dochód wolny od podatku przeznaczony na działalność</i>	
<i>statutową (wykazane w CIT-8/0)</i>	<i>8 206,41</i>
Podstawa opodatkowania (wykazana w CIT-8)	0,00