

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA JAKUBA BŁASZCZYKOWSKIEGO "LUDZKI GEST" UL. OLESKA 102 45-231 OPOLE OPOLE OPOLSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

nie jest ograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2022-31.12.2022

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

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

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; 1a) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt 1 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej; 2) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; 3) udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt 1a inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4; 4) udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych - według zasad określonych w pkt 3 lub metodą praw własności, pod warunkiem, że będzie ona stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych; 5) inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej; 6) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; 7) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z zastrzeżeniem pkt 7a; 7a) należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych, mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej; 8) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, z zastrzeżeniem pkt 8a; 8a) zobowiązania finansowe mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej; 9) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości; 9a) udziały (akcje) własne - według cen nabycia; 10) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

Data sporządzenia: 2023-03-06

Data zatwierdzenia: 2023-06-30

Anna Sitarczyk - Czajkowska

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

Małgorzata Domagalik Hecht, Andrzej Gołaszewski, Dawid Błaszczkowski, Jerzy Brzęczek, Jerzy Kistorz

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

za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31

| Pozycja   | Wyszczególnienie  | Stan za           |                   |
|-----------|---|-------------------|-------------------|
|           |   | poprzedni rok     | bieżący rok       |
| 1         | 2   | 3                 | 4                 |
| <b>A.</b> | <b>Przychody z działalności statutowej</b>                | <b>123 233,35</b> | <b>351 080,35</b> |
| I.        | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 123 233,35        | 351 080,35        |
| II.       | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego    | 0,00              | 0,00              |
| III.      | Przychody z pozostałej działalności statutowej            | 0,00              | 0,00              |
| <b>B.</b> | <b>Koszty działalności statutowej</b>                     | <b>184 791,04</b> | <b>292 024,13</b> |
| I.        | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego      | 184 791,04        | 292 024,13        |
| II.       | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego         | 0,00              | 0,00              |
| III.      | Koszty pozostałej działalności statutowej                 | 0,00              | 0,00              |
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>      | <b>-61 557,69</b> | <b>59 056,22</b>  |
| <b>D.</b> | <b>Przychody z działalności gospodarczej</b>              | <b>19 339,48</b>  | <b>3 516,60</b>   |
| <b>E.</b> | <b>Koszty działalności gospodarczej</b>                   | <b>18 253,94</b>  | <b>2 466,24</b>   |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>    | <b>1 085,54</b>   | <b>1 050,36</b>   |
| <b>G.</b> | <b>Koszty ogólnego zarządu</b>                            | <b>35 779,41</b>  | <b>3 262,12</b>   |
| <b>H.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>   | <b>-96 251,56</b> | <b>56 844,46</b>  |
| I.        | Pozostałe przychody operacyjne                            | 0,00              | 0,00              |
| J.        | Pozostałe koszty operacyjne                               | 0,00              | 0,00              |
| <b>K.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>L.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>M.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>                   | <b>-96 251,56</b> | <b>56 844,46</b>  |
| <b>N.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>O.</b> | <b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>                          | <b>-96 251,56</b> | <b>56 844,46</b>  |

Data sporządzenia: 2023-03-06

Data zatwierdzenia: 2023-06-30

Anna Sitarczyk -Czajkowska

Małgorzata Domagalik Hecht , Andrzej Gołaszewski,  
Dawid Błaszczkowski, Jerzy Brzęczek , Jerzy Kostorz

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  
wielosobowy, wszystkich członków tego organu

# BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2022-12-31

|                     |   | Stan na koniec    |                     |
|---------------------|---|-------------------|---------------------|
|                     |   | roku poprzedniego | roku bieżącego      |
| <b>AKTYWA</b>       |   |                   |                     |
| <b>A.</b>           | <b>Aktywa trwałe</b>                          | <b>8 169,98</b>   | <b>6 536,58</b>     |
| I.                  | Wartości niematerialne i prawne               | 0,00              | 0,00                |
| II.                 | Rzeczowe aktywa trwałe                        | 8 169,98          | 6 536,58            |
| III.                | Należności długoterminowe                     | 0,00              | 0,00                |
| IV.                 | Inwestycje długoterminowe                     | 0,00              | 0,00                |
| V.                  | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe     | 0,00              | 0,00                |
| <b>B.</b>           | <b>Aktywa obrotowe</b>                        | <b>956 694,88</b> | <b>1 013 221,46</b> |
| I.                  | Zapasy  | 26 062,55         | 24 296,92           |
| II.                 | Należności krótkoterminowe                    | 216,00            | 216,00              |
| III.                | Inwestycje krótkoterminowe                    | 930 416,33        | 988 708,54          |
| IV.                 | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe    | 0,00              | 0,00                |
| <b>C.</b>           | <b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <b>AKTYWA razem</b> |   | <b>964 864,86</b> | <b>1 019 758,04</b> |
| <b>PASYWA</b>       |   |                   |                     |
| <b>A.</b>           | <b>Fundusz własny</b>                         | <b>962 913,58</b> | <b>1 019 758,04</b> |
| I.                  | Fundusz statutowy                             | 1 000,00          | 1 000,00            |
| II.                 | Pozostałe fundusze                            | 1 058 165,14      | 961 913,58          |
| III.                | Zysk (strata) z lat ubiegłych                 | 0,00              | 0,00                |
| IV.                 | Zysk (strata) netto                           | -96 251,56        | 56 844,46           |
| <b>B.</b>           | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b> | <b>1 951,28</b>   | <b>0,00</b>         |
| I.                  | Rezerwy na zobowiązania                       | 0,00              | 0,00                |
| II.                 | Zobowiązania długoterminowe                   | 0,00              | 0,00                |
| III.                | Zobowiązania krótkoterminowe                  | 1 951,28          | 0,00                |
| IV.                 | Rozliczenia międzyokresowe                    | 0,00              | 0,00                |
| <b>PASYWA razem</b> |   | <b>964 864,86</b> | <b>1 019 758,04</b> |

Data sporządzenia: 2023-03-06

Data zatwierdzenia: 2023-06-30

Anna Sitarczyk -Czajkowska

Małgorzata Domagalik Hecht , Andrzej Gołaszewski,  
Dawid Błaszczkowski, Jerzy Brzęczek , Jerzy Kostorz

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

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; Fundacja na dzień 31 grudnia 2022 roku nie posiadała żadnych zobowiązań z tytułu dostaw i usług 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; nie dotyczy 3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach; Fundacja posiada rzeczowe aktywa trwałe w postaci inwestycji w obcym środku trwałym - kwota brutto 16.338,18 zł i dotychczasowe umorzenie 9.801,60 zł. Fundacja na dzień 31 grudnia 2022 roku posiadała zapasy towarów do dalszej odsprzedaży w kwocie 24.296,92 zł Fundacja na dzień 31 grudnia 2022 roku posiadała środki pieniężne w kwocie łącznej 988.708,54 zł z czego na rachunkach bankowych - 988.679,65 zł i w kasie - 28,89 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;

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

Jednostka nie udziela zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

1. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy. 2. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się miesiąc. 3. Wykaz kont syntetycznych, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń oraz zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych zawierających zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów księgi głównej (zakładowy plan kont) stanowi załącznik nr 1 do niniejszej polityki rachunkowości. Prowadzona bieżąca aktualizacja kont syntetycznych nie wymaga odrębnej uchwały. Wykaz stosowanych kont syntetycznych może być aktualizowany co najmniej raz na zakończenie roku obrotowego. 4. Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu kalkulacyjnego ze szczegółowością określoną w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości. 5. Fundacja Jakuba Błaszczykowskiego "LUDZKI GEST" prowadzi księgi rachunkowe poza siedzibą pod adresem: ul. Niemodlińska 91, 45-864 Opole, za pomocą programu komputerowego finansowo-księgowego pod nazwą FK Soft Ekspert, którego autorem jest firma Soft Ekspert Gliwice, w wersjach wskazanych w odrębnych protokołach potwierdzających przyjęcie programu do użytkowania wraz z jego aktualizacjami. 6. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych jest oryginał dowodu księgowego, niemniej jednak w przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi, wystawionego przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez kierownika właściwego działu oraz akceptowanego przez kierownika jednostki (członka zarządu). 7. W sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości oraz nieokreślonych w niniejszej uchwale stosuje się Krajowe Standardy Rachunkowości.

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

W roku 2022 Fundacja uzyskała przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w wysokości 351.080,35 zł w tym: -darowizny pieniężne -160.296,15 zł -przychody -1 % podatku OPP -90.784,20 zł - dotacja MeiN/2022/DPI/2701 -100.000,00 zł W roku 2022 Fundacja nie uzyskała przychodów z odpłatnej działalności pożytku publicznego. Fundacja uzyskała przychody z działalności gospodarczej w kwocie 3.516,60 zł ze sprzedaży gadżetów Fundacji (kalendarze, bluzy, piłki, etui do telefonów, książki)

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego wyniosły 292.024,13 zł z czego: -koszty wsparcia rzeczowo-finansowego dla potrzebujących dzieci -59.917,27 zł -wsparcie -Akcja Ukraina -103.924,28 zł -zadanie Turniej IOB 2022-10.000 zł -zadanie -Etyka i fair play na boisku -115.000,00 zł -zadanie Turniej Piłkarski o puchar Świętego Jacka -3.182,58 zł Koszty działalności gospodarczej -2.466,24 zł w tym: wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu -1.765,63 zł inne koszty sprzedaży towarów ( wysyłka towarów ) - 700,61 zł Koszty ogólne zarządu -3.262,12 zł, w tym : amortyzacja -1.633,40 zł usługi obce- 1.201,72 zł usługi bankowe -77,00 zł pozostałe koszty -350 zł

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz jednostki uległ zmniejszeniu o kwotę straty za 2021 rok w wysokości 96.251,56 zł

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

W roku 2022 Fundacja uzyskała przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 90.784,20 zł i w całości wydatkowała te środki na wsparcie dla Ukrainy

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 wyjaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

nie dotyczy

Data sporządzenia: 2023-03-06

Data zatwierdzenia: 2023-06-30

Anna Sitarczyk - Czajkowska

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

Małgorzata Domagalik Hecht , Andrzej Gołaszewski, Dawid Błaszczkowski, Jerzy Brzęczek , Jerzy Kostorz

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