

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

E

1.

Nazwa jednostki: **FUNDACJA INTER CARS**

W momencie sporządzenia sprawozdania finansowego siedzibą Fundacji było M. St. Warszawa, ul. Zgrupowania AK "KAMPINOS" 15, wieża B, 01-943 Warszawa, tak samo jak na dzień bilansowy, tj. 31.12.2022 r.

2.

Przeważającym przedmiotem działania Fundacji jest działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana według PKD 2007 - 94.99.Z, a w szczególności:

- niesienie pomocy społecznej, w tym pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych rodzin i osób;
- prowadzenie działalności charytatywnej;
- rozwój świadomości obywatelskiej i kulturowej;
- podejmowanie działań w zakresie ochrony i promocji zdrowia;
- działalność na rzecz integracji cudzoziemców;
- działania na rzecz osób niepełnosprawnych;
- działalność wspomagająca rozwój gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości;
- działalność wspomagająca rozwój techniki, wynalazczości i innowacyjności oraz rozpowszechnianie i wdrażanie nowych rozwiązań technicznych w praktyce gospodarczej;
- podejmowanie działań w zakresie nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji, oświaty i wychowania;
- działalność na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynku dzieci i młodzieży;
- wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej;
- podejmowanie działań w zakresie ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego;
- podejmowanie działań w zakresie turystyki i krajoznawstwa;
- podejmowanie działań w zakresie porządku i bezpieczeństwa publicznego;
- podejmowanie działań w zakresie obronności państwa;
- podejmowanie działań w zakresie ratownictwa i ochrony ludności;
- pomoc ofiarom katastrof, klęsk żywiołowych, konfliktów zbrojnych i wojen w kraju i za granicą;
- upowszechnianie i ochrona praw konsumentów;
- działania na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społecznościami;
- działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnych;
- działania na rzecz porządku i bezpieczeństwa publicznego oraz przeciwdziałania patologiom społecznym;
- promocja i organizacja wolontariatu, w tym wolontariatu pracowniczego;
- przeciwdziałanie uzależnieniom i patologiom społecznym;
- działalność na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. O działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, w zakresie określonym powyżej.

Właściwym dla Fundacji Sądem Rejestrowym na dzień 31.12.2022 r. jest Sąd Rejonowy Dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Fundacja posiada numer identyfikacyjny REGON: 389202699, numer identyfikacji podatkowej 1182225282 oraz numer KRS 0000905242.

Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.

3.

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do dnia 31.12.2023 roku. Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Fundację w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

**4.**

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., natomiast dane porównywalne obejmują okres od 14 czerwca 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

5.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało według wzoru z załącznika nr 6 do Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku wraz z późniejszymi zmianami (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) zwanej dalej Ustawą o rachunkowości, przeznaczonego dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy dla organizacji pozarządowych.

6.

Określenie zastosowanych zasad i metod rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego:

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Fundacji korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Fundacja uznała, że stawki amortyzacyjne odpowiadające szacowanemu okresowi ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych zgodne są ze stawkami amortyzacyjnymi ujętymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 zł są traktowane jako materiały.

Środki trwałe

Środki trwałe ujęto w wysokości ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, powiększonych o koszty ulepszenia oraz pomniejszonych o umorzenie. Wartość początkowa środków trwałych została wykazana w bilansie według wartości księgowej netto.

Środki trwałe są amortyzowane w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Fundacja uznała, że stawki amortyzacyjne odpowiadające szacowanemu okresowi ekonomicznej użyteczności środków trwałych zgodne są ze stawkami amortyzacyjnymi ujętymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe amortyzowane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

Środki trwałe o wartości poniżej 10.000,00 zł są traktowane jako materiały.

Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunku zysków i strat zgodny ze wzorem z załącznika nr 6 do Ustawy o rachunkowości.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

**Zapasy**

Zapasy wyceniane są według cen ich zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

- a) materiały - cenę zakupu, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło pierwsze wyszło,
- b) towary - cenę zakupu, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło pierwsze wyszło,
- c) wyroby gotowe - koszt wytworzenia,
- d) produkty w toku produkcji - koszt wytworzenia.

Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości netto tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących wynikających z ich wyceny według cen sprzedaży netto.

Należności, roszczenia, zobowiązania

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na dzień poprzedzający dzień zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje wyłącznie część bieżącą. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 28.03.2023 r.

Zarząd

Jacek Piotrowiak

Katarzyna Oleksowicz

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Monika Ostałowska

FUNDACJA INTER CARS

Dodatkowe informacje i objaśnienia

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2022

AKTYWA	31.12.2022	31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	17 220,00	-
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	17 220,00	-
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	108 436,32	137 362,09
I. Zapasy	23 400,00	-
II. Należności krótkoterminowe	4 777,02	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	80 259,30	137 362,09
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
C. NALEŻNE WPLĄTY NA FUNDUSZ STATUTOWY	-	-
SUMA AKTYWÓW	125 656,32	137 362,09

PASYWA	31.12.2022	31.12.2021
A. FUNDUSZ WŁASNY	(2 916,09)	133 280,85
I. Fundusz statutowy	10 000,00	10 000,00
II. Pozostałe fundusze	-	-
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	123 280,85	-
IV. Zysk (strata) netto	(136 196,94)	123 280,85
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	128 572,41	4 081,24
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	128 572,41	4 081,24
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
SUMA PASYWÓW	125 656,32	137 362,09

Data sporządzenia sprawozdania: 28.03.2023

Zarząd

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Jacek Piotrowiak - Prezes Zarządu

Monika Ostałowska

Katarzyna Oleksowicz - Członkini Zarządu

FUNDACJA INTER CARS

Dodatkowe informacje i objaśnienia

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

	01.01.2022 - 31.12.2022	14.06.2021 - 31.12.2021
A. Przychody z działalności statutowej	3 966 503,39	207 161,92
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 966 503,39	207 161,92
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
B. Koszty działalności statutowej	3 706 215,95	54 661,22
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 706 215,95	54 661,22
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	260 287,44	152 500,70
D. Przychody z działalności gospodarczej	-	-
E. Koszty działalności gospodarczej	-	-
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	-	-
G. Koszty ogólnego zarządu	399 924,92	29 219,15
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	(139 637,48)	123 281,55
I. Pozostałe przychody operacyjne	81,08	-
J. Pozostałe koszty operacyjne	48,27	-
K. Przychody finansowe	3 508,73	-
L. Koszty finansowe	-	0,70
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	(136 095,94)	123 280,85
N. Podatek dochodowy	101,00	-
O. Zysk (strata) netto (M-N)	(136 196,94)	123 280,85

Data sporządzenia sprawozdania: 28.03.2023

Zarząd

Jacek Piotrowiak - Prezes Zarządu

Katarzyna Oleksowicz - Członkini Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Monika Ostalowska



Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota 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 nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w notcie nr 3.

Nota 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

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

Nota 3

Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

	01.01.2022 - 31.12.2022	14.06.2021 - 31.12.2021
AKTYWA TRWAŁE		
1. Środki trwałe	17 220,00	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
RAZEM	17 220,00	-
AKTYWA OBROTOWE		
1. Zapasy	23 400,00	
2. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	15,28	-
3. Należności krótkoterminowe z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 761,74	-
4. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	80 259,30	137 362,09
RAZEM	108 436,32	137 362,09
ZOBOWIĄZANIA		
1. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
2. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	112 624,77	1 420,65
4. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	15 103,96	2 660,59
5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wynagrodzeń	-	-
6. Zobowiązania krótkoterminowe inne	843,68	-
RAZEM	128 572,41	4 081,24

**Nota 4****Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł**

	01.01.2022 - 31.12.2022	14.06.2021 - 31.12.2021
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 966 503,39	207 161,92
- darowizny od Inter Cars S.A.	2 661 048,00	200 000,00
- darowizny rzeczowe od Inter Cars S.A.	92 459,03	7 161,92
- darowizny inne	1 212 996,36	-
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
-	-	-
-	-	-
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
-	-	-
-	-	-
IV. Przychody z działalności gospodarczej	-	-
-	-	-
-	-	-
V. Pozostałe przychody operacyjne	81,08	-
VI. Przychody finansowe	3 508,73	-
RAZEM	3 970 093,20	207 161,92

Nota 5**Informacje o strukturze poniesionych kosztów**

	01.01.2022 - 31.12.2022	14.06.2021 - 31.12.2021
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 706 215,95	54 661,92
- darowizny pieniężne	2 660 944,75	32 500,00
- darowizny rzeczowe	186 877,99	22 161,92
- koszty działań statutowych	858 393,21	-
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
-	-	-
-	-	-
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
-	-	-
-	-	-
IV. Koszty działalności gospodarczej	-	-
-	-	-
-	-	-
V. Koszty ogólnego zarządu	399 924,92	29 218,45
1. Amortyzacja	1 230,00	-
2. Zużycie materiałów i energii	34,98	-
3. Usługi obce	35 665,08	4 745,65
4. Podatki i opłaty, w tym:	167,00	-
5. Wynagrodzenia	281 240,47	11 000,00
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	73 738,77	2 252,80
7. Pozostałe koszty rodzajowe	7 848,62	11 220,00
VI. Pozostałe koszty operacyjne	48,27	-
VII. Koszty finansowe	-	0,70
RAZEM	4 106 189,14	83 881,07

Nota 6

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy w bieżącym roku nie zmienił się.

Nota 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;

Fundacja nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

Nota 8

Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Nie wystąpiły.

Data sporządzenia sprawozdania: 28.03.2023

Zarząd

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Jacek Piotrowiak - Prezes Zarządu

Monika Ostałowska

Katarzyna Oleksowicz - Członkini Zarządu