

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę					
NIP	6652679972				
KRS	0000197058				
Nazwa firmy	FUNDACJA IM. DOKTORA PIOTRA JANASZKA PODAJ DALEJ				
Siedziba					
Województwo wielkopolskie				Powiat Konin	
Gmina Konin				Miejscowość Konin	
Adres					
Kod kraju PL	Województwo wielkopolskie		Powiat Konin		Gmina Konin
Ulica Południowa			Nr domu 2a	Nr lokalu	
Miejscowość Konin			Kod pocztowy 62-510	Poczt. Konin	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym			Data od	01.01.2024	
			Data do	31.12.2024	
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			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 oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 800,00 zł, niższej niż 10 000,00 zł odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności której mają służyć, ewidencjonując jako niskocenne środki trwałe. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł amortyzowane są metodą liniową według przyjętego planu amortyzacji poczynając od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytku środka trwałego. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej cenie zakupu powyżej 800,00 zł, nie przekraczającej kwoty 10 000,00 zł. odpisuje się jednorazowo w koszty w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania, pozostałe wartości niematerialne i prawne amortyzuje się według przyjętego planu amortyzacji, poczynając od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. 2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, tj. z uwzględnieniem odchyleń od cen ewidencyjnych i pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne. 4. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne z zachowaniem zasady ostrożności. Należności wyrażone w walucie obcej ujmowane są na dzień ich powstania po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień powstania należności. Należności wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Na dzień bilansowy tworzy się odpisy aktualizujące należności w stosunku do należności, których termin płatności upłynął minimum 6 miesięcy przed dniem bilansowym, spłata przez nabywców jest zagrożona, a wyegzekwowanie ich jest niemożliwe, trudne do zrealizowania lub koszt odzyskania należności przekracza jej wartość. 5. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. wraz z odsetkami naliczonymi za zwłokę. Zobowiązania wyrażone w walucie obcej ujmowane są na dzień ich powstania po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień powstania zobowiązania. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Nierozliczone zobowiązania fundacja odpisuje w pozostałe przychody operacyjne, pod warunkiem że przestały być one wymagalne, np. przedawniły się. 6. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w ich wartości nominalnej. Posiadane środki pieniężne w walucie wycenione są w trakcie roku w następujący sposób: w przypadku operacji otrzymania należności po kursie średnim NBP z ostatniego dnia poprzedzającego dzień dokonania operacji, w przypadku operacji sprzedaży walut po kursie kupna stosowanym przez bank prowadzący rachunek bankowy, w przypadku operacji zakupu walut po kursie sprzedaży stosowanym przez bank prowadzący rachunek bankowy, po kursie FIFO w przypadku zapłaty zobowiązań z rachunku/kasy walutowej.					
ustalenia wyniku finansowego					
Ewidencja kosztów Organizacji odbywa się przy użyciu kont zespołu 4 oraz zespołu 5. Koszty dzieli się na koszty działalności statutowej (nieodpłatnej i odpłatnej) oraz koszty administracyjne. Dla celów sprawozdawczych dokonuje się podziału kosztów wg rodzaju. Koszty przypisane bezpośrednio do działalności statutowej odnoszone są bezpośrednio na koszty działalności statutowej, natomiast koszty administracyjne odnoszone są bezpośrednio na konta pozostałych kosztów operacyjnych i finansowych. W przypadku kosztów wspólnych dotyczących m.in. energii elektrycznej, ciepłej, gazu, czynszu i innych mediów dzielone są według klucza udziału powierzchni do realizacji zadań statutowych i administracyjnych w powierzchni ogółem lub w inny sposób wynikający ze specyfiki działalności Organizacji, są to koszty pośrednie realizacji projektów.					

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Organizacja pozarządowa sporządza jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia każdego roku.
2. W skład tego sprawozdania wchodzi: wprowadzenie do sprawozdania, bilans, rachunek wyników, dodatkowa informacja z objaśnieniami.
3. Sporządzone za rok obrotowy sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez Zarząd w ciągu 6 miesięcy od dnia bilansowego.
4. Dla potrzeb sprawozdawczości Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe wg wzorów określonych w ustawie o rachunkowości.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w złotych.

pozostałe

W RAMACH PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI STOSUJE SIĘ UPROSZCZENIA OKREŚLONE W ART. 4 UST. 4 USTAWY O RACHUNKOWOŚCI:

1. Prowadzi się księgowość analityczną na poszczególne projekty.
2. Ewidencja kosztów prowadzona jest według rodzaju na kontach zespołu 4.
3. Prowadzi się ewidencję ilościową dla pozostałych środków trwałych i drobnego wyposażenia, których wartość nie przekracza 5.000 zł.
4. Fundacja nie prowadzi magazynu, więc poszczególne materiały księguje się w koszty. Jedynie materiały/towary przekazane przez darczyńców jako materiały/towary do przekazania Podopiecznym Fundacji księguje się na koncie księgowym Zapasy.
5. Świadczenia wynikające z przepisów BHP, ewidencjonowane są na imiennych kartach ewidencyjnych wyposażenia przez pracownika prowadzącego sprawy BHP lub upoważnionego pracownika.
6. Rezygnuje się z rozliczenia kosztów w czasie w zakresie opłat za RTV, wywozu nieczystości lub innych płatnych jednorazowo w roku poza polisami majątkowymi. Ujmuje się w koszty miesiąca, w którym dokonuje się zapłaty ze względu na niską istotność kwoty dla oceny finansowej jednostki, chyba że wartość faktury/decyzji urzędowej każdego z tytułów przekracza 1 % sumy bilansowej.
7. Termin płatności wynoszący do 14 dni – obowiązuje dla kosztów z tytułu podróży służbowych oraz zwrotu kosztów innych dojazdów/dowozów świadczonych przez osoby fizyczne rozliczanych na podstawie delegacji, rachunku kosztów podróży. Termin płatności liczony jest od daty ostatniego wpływu do Fundacji.
8. W przypadku braku na fakturze określenia terminu płatności przyjmuje się, że termin płatności liczy się od daty wpływu rachunku do fundacji.
9. Uznaje się fakturę za zgodną z art. 21 Ustawy o rachunkowości w przypadku gdy na fakturze zawierającej kilka pozycji może wystąpić odchylenie do wysokości 0,10 groszy przy sprawdzeniu w pionie i poziomie, ponieważ zależy to od układu wartości liczbowych i zaokrągleń wynikających z wyliczenia poszczególnych jej pozycji.
10. Koszty występujące na przełomie okresów sprawozdawczych, podlegają jednorazowemu zaliczeniu w ciężar kosztów jednego okresu z zachowaniem zasady istotności (art. 4 ust. 4 oraz art. 8 ust. 1 ustawy o rachunkowości).
11. Koszty ogólne/bieżące funkcjonowania fundacji niezwiązane z konkretnym zadaniem dzielone są proporcjonalnie na koszty pośrednie projektów finansowanych z dotacji, w budżetach których to projektów są przyznawane środki na koszty pośrednie oraz na koszty ogólnego zarządu zgodnie z kluczem, którym jest udział kosztów z projektów posiadających środki na pokrycie kosztów pośrednich projektu w kosztach ogółem fundacji (z pominięciem kosztów finansowanych z 1,5%). W przypadku znacznych zmian w strukturze projektów realizowanych przez Fundację w trakcie roku istnieje możliwość zmiany klucza adekwatnie do bieżącej sytuacji w jednostce.

Główna Księgowa

Joanna Tarczewska

Podaj Dalej
FUNDACJA
im. Doktora Piotra Janaszki

Zuzanna
Janaszek-Maciaszek
Prezes Fundacji

Podaj Dalej
FUNDACJA
im. Doktora Piotra Janaszki

Karol Włodarczyk
Wiceprezes Fundacji



Maciej Wiatrowski
WICEPREZES ZARZĄDU
Fundacji
im. Doktora Piotra Janaszki
PODAJ DALEJ

Maciej Wiatrowski
Maciej Wiatrowski

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Bilans dla organizacji pozarządowych
Sprawozdanie na dzień 31.12.2024

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	5 096 331,82	5 591 794,54	4 825 148,94
Aktywa trwałe	2 165 216,13	3 227 141,64	2 469 001,83
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	2 165 216,13	3 227 141,64	2 469 001,83
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	2 931 115,69	2 364 652,90	2 356 147,11
Zapasy	4 397,98	4 397,98	4 397,98
Należności krótkoterminowe	6 014,75	24 559,24	16 053,45
Inwestycje krótkoterminowe	2 899 733,96	2 314 638,46	2 314 638,46
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 969,00	21 057,22	21 057,22
Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	5 096 331,82	5 591 794,54	4 825 148,94
Fundusz własny	4 377 568,27	4 517 145,03	4 124 401,77
Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 123 065,04	4 700 604,69	4 383 275,94
Zysk (strata) netto	253 503,23	-184 459,66	-259 874,14
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	718 763,55	1 074 649,51	700 747,17
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	177 755,42	105 631,80	84 790,75
Rozliczenia międzyokresowe	541 008,13	969 017,71	615 956,42

Główna Księgowa

Joanna Tarczewska

Podaj Dalej
FUNDACJA
im. Doktora
Piotra Janaszka

Zuzanna
Janaszek-Maciaszek
Prezes Fundacji

Podaj Dalej
FUNDACJA
im. Doktora
Piotra Janaszka

Karol Włodarczyk
Wiceprezes Fundacji

Maciej Wiatrowski
WICEPREZES ZARZĄDU

Fundacji
im. Doktora Piotra Janaszka
PODAJ DALEJ

wydruk z dnia:

03.09.2025

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

FUNDACJA IM. DOKTORA PIOTRA JANASZKA PODAJ
DALEJ
Południowa 2a, 62-510 Konin
Tel.: , NIP: 6652679972
nazwa banku,
numer rachunku

Rachunek zysków i strat dla organizacji pozarządowych
Sprawozdanie za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

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	7 196 893,41	6 187 461,91	6 187 461,91
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 154 993,41	6 133 731,91	6 133 731,91
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	41 900,00	53 730,00	53 730,00
Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności statutowej	6 700 664,57	6 143 933,08	6 143 933,08
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 658 764,57	6 090 203,08	6 090 203,08
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	41 900,00	53 730,00	53 730,00
Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	496 228,84	43 528,83	43 528,83
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	619 402,37	568 201,90	669 776,85
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-123 173,53	-524 673,07	-626 248,02
Pozostałe przychody operacyjne	425 421,18	410 636,62	436 797,99
Pozostałe koszty operacyjne	21 347,19	9 371,27	9 371,27
Przychody finansowe	2 239,94	36 765,00	36 765,00
Koszty finansowe	29 637,17	97 817,84	97 817,84
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	253 503,23	-184 459,66	-259 874,14
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (M - N)	253 503,23	-184 459,66	-259 874,14

Główna Księgowa

Joanna Tarczewska

Podaj Dalej
FUNDACJA
im. Doktora
Piotra Janaszka

Zuzanna
Janaszek-Maciaszek
Prezes Fundacji

Podaj Dalej
FUNDACJA
im. Doktora
Piotra Janaszka

Karol Włodarczyk
Wiceprezes Fundacji

Maciej Wiatrowski
WICEPREZES ZARZĄDU

Fundacji
im. Doktora Piotra Janaszka
PODAJ DALEJ



Maciej Wiatrowski
Majorska Barbara

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2024

- I. 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. W jednostce występują zobowiązania warunkowe nieuwzględnionych w bilansie, które wynikają z umów podpisywanych z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację projektów. Jednostka zobowiązana jest do prowadzenia na bieżąco ewidencji godzin wsparcia udzielonego beneficjentom ostatecznym projektu. Ewidencję zobowiązana jest prowadzić w formie elektronicznej w specjalnie przygotowanej i udostępnionej przez PFRON aplikacji „System Ewidencji Godzin Wsparcia” (zwany dalej EGW). Na dzień złożenia do PFRON sprawozdań z realizacji projektów (częściowych lub końcowych) dane wprowadzone przez jednostkę do EGW muszą być kompletne w odniesieniu do zakresu zrealizowanych działań merytorycznych w projekcie, przedstawionych w danym sprawozdaniu. Brak kompletu danych w EGW w stosunku do działań opisanych w sprawozdaniu z realizacji projektu (częściowym lub końcowym), może stanowić dla PFRON podstawę do uznania za niekwalifikowalne kosztów zarządzania projektem (tj. kosztów wynagrodzenia koordynatora lub kierownika personelu lub innego personelu bezpośrednio zaangażowanego w zarządzanie projektem) – w wysokości 20% sumy kosztów ujętych w kategorii „koszty personelu administracyjnego” (a w przypadku rozliczania kosztów pośrednich ryczałtem – w wysokości 20% kwoty ryczałtu). Fundacja przez okres 5 lat od zakupu sprzętów ze środków wsparcia udzielonym na podstawie umów zobowiązana jest do ich niezbywania.

Jednocześnie PFRON może rozwiązać umowy na realizację projektów w trybie natychmiastowym, jeżeli Fundacja wykorzystaby w całości lub części przekazane przez PFRON dofinansowanie na inny cel niż określony w projekcie, złożyłaby podrobione, przerobione lub stwierdzające nieprawdę dokumenty w celu uzyskania wsparcia finansowego w ramach umowy, złożyłaby wymagane umową oświadczenia niezgodne ze stanem rzeczywistym, wykazałaby w ewidencji EGW dane osób niebędących beneficjentami ostatecznymi projektu, przekazałaby część lub całość dofinansowania osobie trzeciej w sposób niezgodny z zawartą umową. PFRON może rozwiązać zawarte na realizację projektów umowy w terminie 14 dni w przypadku, gdyby Fundacja nie realizowała danego projektu zgodnie z harmonogramem określonym w zaktualizowanym wniosku, nie rozpoczęła ze swojej winy realizacji projektu w ciągu 3 miesięcy od ustalonej w zaktualizowanym wniosku początkowej daty okresu realizacji projektu, nienależycie wykonywała zobowiązania wynikające z zawartej umowy i w ustalonym przez PFRON terminie nie doprowadziła do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości, nie osiągnęła zamierzonego w projekcie celu z przyczyn przez siebie zwinionych, zmniejszyła zakres rzeczowy projektu bez zgody PFRON, nie przedłożyła do PFRON sprawozdania z realizacji projektu na zasadach określanych w umowach, w sposób uporczywy uchylała się od obowiązku składania na żądanie PFRON dodatkowych wyjaśnień oraz dokumentów źródłowych niezbędnych do rozliczania dofinansowań, odmówiła poddania się

kontroli, nie przestrzegała przepisów Prawa zamówień publicznych w zakresie, w jakim ustawa ta stosuje się do jednostki, nie przestrzegałaby zasad konkurencyjności przy ponoszeniu kosztów w ramach projektów w zakresie, w jakim nie dotyczy jednostki Prawo zamówień publicznych.

- II. 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.

- III. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

1. Na aktywa obrotowe w punkcie "inwestycje krótkoterminowe" składają się środki na kontach bankowych i w kasie Fundacji:

kasa gotówkowa	306,66 zł
Rachunki bankowe	2 899 427,30 zł
ŁĄCZNIE	2 899 733,96 zł

Po stwierdzeniu błędu w ujmowaniu w kosztach odpisów amortyzacyjnych (zaniżona stawka) i jednocześnie przychodów oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu umów użytkowania nieruchomości, podjęto decyzję o korekcie błędu. Skutkiem korekty jest przekształcenie bilansu na dzień 31.12.2023 r w następującym zakresie:

- obniżenie wartości środków trwałych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2023 oraz 31.12.2024 o wartość 758.139,81 zł,

- zmniejszenie wartości rozliczeń międzyokresowych przychodów w latach wcześniejszych w związku z powyższym błędem , co powoduje zmniejszenie ich wartości w bilansie na dzień 31.12.2023 r. i 01.1.2024r. o 353.061,29zł.

Dodatkowo po przeanalizowaniu należności i zobowiązań przeterminowanych stwierdzono, że powinny zostać spisane jako nieściągalne w latach wcześniejszych, z uwagi na co postanowiono w bilansie na dzień 31.12.2023 / 01.01.2024:

- zmniejszyć należności krótkoterminowe o 8.505,79 zł

- zmniejszyć zobowiązania krótkoterminowe o 20.841,05 zł.

Obie powyższe zmiany – zarówno korekta błędnych stawek amortyzacyjnych i RMP, jak i nieodpisanie w czasie należności i zobowiązań przeterminowanych wpływają na zmianę wysokości zysku lat ubiegłych. Zarząd podjął decyzję o jego zmniejszeniu w bilansie na dzień 31.12.2023 / 01.01.2024 o wartość 392.743,26 zł.

2. W pozycji zobowiązania ujęte są zakupy materiałów, usług zapłacone w następnym roku, regulowane w terminie.

	należności	zobowiązania
Należności od dostawców - zaliczki i nadpłaty	8 443,14	
Zobowiązania z tytułu dostaw		64 525,26
Rozrachunki z pracownikami	1 146,20	2 207,07
Rozrachunki z budżetem - zobowiązania, w tym:		106 154,68
z tytułu PIT		7 317,00
z tytułu składek ZUS		95 506,38
Zobowiązanie z tytułu polisy grupowej prac.		3 331,30
razem	9 589,34	172 887,01
Materiały w magazynach - 2 szt laptopów z darowizny przeznaczone na potrzeby podopiecznych	4 397,98	

3. Jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych, papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
4. W roku 2024 nie dokonano odpisów aktualizujących należności i zobowiązania – nie występują.

5. Dane o stanie rezerw

W Fundacji imienia doktora Piotra Janaszka Podaj Dalej nie są tworzone rezerwy z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych oraz urlopów wypoczynkowych ponieważ urlopy wykorzystywane są w trakcie zatrudnienia lub w okresie wypowiedzenia umowy o pracę (Fundacja nie posiada środków na finansowanie ekwiwalentów za niewykorzystany urlop). Do roku 2028 jeden z obecnie zatrudnionych pracowników nabędzie prawa emerytalne – w grudniu 2027 roku. Wartość odprawy emerytalnej zostanie wygospodarowana w roku 2027, nie jest wymagana na dzień dzisiejszy rezerwa z tego tytułu.

6. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki: 0,00 zł.

7. Fundacja nie posiada zobowiązań długoterminowych, wszystkie zobowiązania dotyczą bieżących rozliczeń z tytułu dostaw materiałów, towarów i usług.

8. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów - łącznie 20.969,00 zł - polisy ubezpieczeniowe będące kosztem roku 2025, oraz koszty roku 2025, m.in.:

POLISA RENAULT THALIA 01.01-29.05.25 – 380,46 zł
UBEZPIECZENIE MIENIA 01.01.-23.05.25 – 1082,49 zł
OC PODMIOTU LECZNICZEGO 01.01-21.11.24 – 1881,44 zł
OC, AC RENAULT TRAFFIC 01.01-22.12.24 – 3298,61zł
UBEZP. MIENIA 01.01-30.12.24 – 5148,00 zł
POLISA OC DZIAŁALNOŚCI 01.01-21.04.25 – 376,08 zł
POLISA NNW ASYSTENTÓW 01.01-21.07.25 – 1378,03 zł
POLISA OC, AC MERCEDES – 6413,50 zł
KOSZTY ROKU 2025 – 1010,39 zł

9. Pozycja Środków Trwałych

Zmniejszona została o wartość odpisów amortyzacyjnych dokonanych w roku 2024. Amortyzacja zaliczana do kosztów działalności statutowej: 202.210,75 zł, w tym amortyzacja odpisywana równolegle z przychodami z tytułu finansowania z innych źródeł: 48.786,92 zł (dotyczy 2 budynków oraz samochodu)

Zwiększona natomiast została o wartość środków trwałych przyjętych do użytkowania w roku 2024, amortyzowanych jednorazowo – łączna wartość 20.583,88 zł:

- komputer (4.800,00 zł)
- stół składany mobilny (7.448,88 zł)
- bieżnia walkingpad R2 (2.295,00 zł)
- defibrylator (5.000,00 zł)
- niskocenne: monitor (750,00 zł), stacja dokująca (290,00 zł)

Na wartość netto rzeczowych aktywów trwałych składają się również środki trwałe w budowie wycenione na dzień 31.12.2024 r. na wartość 204 797,50 zł (koncepcja architektoniczna Osady Janaszkowo – budynku położonego w Wąsoszach wraz z kosztem audytu oraz projektem budowlano-wykonawczym II etapu prac remontowo-budowlanych).

Jednostka użytkuje nieodpłatnie grunty oraz budynki na podstawie umów użyczenia. Są to budynki nieamortyzowane i nieumarzane przez jednostkę:

- budynek w Koninie ul. Południowa 2a (na podstawie bezpłatnej umowy użyczenia zawartej z Miastem Konin, Fundacja pokrywa koszty eksploatacji i remontów bieżących),
- pomieszczeń znajdujących się w Koninie ul. 3 Maja 1-3 (na podstawie bezpłatnej umowy użyczenia zawartej z Miastem Konin, Fundacja pokrywa koszty eksploatacji i remontów bieżących),

- lokalu mieszkalnego znajdującego się w Koninie ul. Podgórna 28B (na podstawie bezpłatnej umowy użyczenia zawartej z Miastem Konin, Fundacja pokrywa koszty eksploatacji i remontów bieżących),
- zabudowana nieruchomość gruntowa w Wąsoszach o powierzchni 2,4500 ha (na podstawie aktu notarialnego podpisanego z Burmistrzem Miasta i Gminy Ślesin, Fundacja pokrywa koszty eksploatacji, remontów bieżących oraz przebudowy/rozbudowy), wartość nieruchomości wynikająca z aktu notarialnego: 2 425 000,00 zł.

Zadania statutowe realizowane są również w wynajmowanych dla celów projektu pomocy uchodźcom z Ukrainy mieszkaniach – na podstawie umów najmu. Koszty ponoszone w związku z najmem tych mieszkań (odstępne, czynsz, koszty eksploatacji) ujmowane są w kosztach realizacji projektu, finansowane z dotacji i darowizn uzyskanych na ten cel.

Nr grupy	Nazwa grupy	Wartość inwentarzowa				Umorzenia				Pozostała wartość do umorzenia
		B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia rocz.	
0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Budynki	2 676 121,48	0,00	0,00	2 676 120,48	1 080 484,86	168 477,01	0,00	168 477,01	1 248 961,87
II	Budowle	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	666,72	500,04	0,00	500,04	1 166,76
III	Maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Maszyny i urządzenia	36 968,81	4 800,00	0,00	47 795,81	42 995,81	4 800,00	0,00	6 027,00	47 795,81
V	Maszyny i urządzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Maszyny i urządzenia	135 705,90	0,00	0,00	135 705,90	21 606,57	13 570,57	0,00	13 570,57	35 177,14
VII	Środki transportu	176 586,80	0,00	0,00	606 593,23	190 595,80	84 108,00	0,00	84 108,00	274 703,80
VIII	Pozostałe środki trwałe	178 571,51	14 743,88	0,00	251 266,06	117 384,51	51 872,96	0,00	51 872,96	169 257,47
		3 223 954,50	19 543,88	0,00	3 737 481,48	1 453 734,27	323 328,58	0,00	323 328,58	1 777 062,85
Niskoc.	Niskocenne	319 540,36	1 040,00	0,00	320 580,36	319 540,36	1 040,00	0,00	0,00	320 580,36
	Razem	3 543 494,86	20 583,88	0,00	4 058 061,84			0,00		
WNiP	Wartości n-p	11 567,13	0,00	0,00	11 567,13	11 567,13	0,00	0,00	0,00	11 567,13
										0,00

Na wartość netto rzeczowych aktywów trwałych składają się również środki trwałe w budowie wycenione na dzień 31.12.2024 r. na wartość 204.797,50 zł (konceptja architektoniczna Osady Janaszkowo w Wąsoszach wraz z kosztem audytu oraz projektem budowlano-wykonawczym II etapu prac).

- IV. 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:

1. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	7 154 993,41 zł
Dotacje	5 436 850,19 zł
Darowizny na cele ogólne	665 400,90 zł
Darowizny na Osadę Janaszkowo	361 522,33 zł
Darowizny na Wakacje dla dzieci	150 241,17 zł
Darowizny dla Powodźian	268 898,77 zł
Wpłaty 1,5% podatku	271 803,40 zł
Potrącone z darowizn usługi finansowe oraz nawiązki sądowe	276,65 zł
2. Przychody z działalności statutowej odpłatnej	41 900,00 zł
Szkolenia, rehabilitacja, konferencje i odczyty	6 800,00 zł
Projekt częściowo odpłatny – ARTETERAPIA	35 100,00 zł
3. Przychody finansowe – różnice kursowe oraz przychody z odsetek	2 239,94 zł
4. Pozostałe przychody operacyjne	417 331,39 zł
refundacje kosztów zatrudnienia	45 350,64 zł
refundacje wynagrodzeń PFRON (SODiR)	298 986,20 zł
pozostałe przychody operacyjne	72 994,55 zł
5. Darowizny rzeczowe	8 089,79 zł
PRZYCHODY ŁĄCZNIE	7 624 554,53 zł

V. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty realizacji projektów (działalność nieodpłatna), finansowanie z umów – dotacje, darowizny celowe oraz darowizny na cele statutowe

Akademia Życia i Samodzielności	1 061 660,15 zł
Niepełnosprawny Może Więcej	1 073 394,04 zł
Rozwiń Skrzydła	859 369,56 zł
Mali Odkrywcy	170 063,39 zł
Spływ kajakowy dla osób z niepełnosprawnością	5 000,00 zł
Specjalistyczne usługi opiekuńcze - Projekt w Gminie Ślesin	5 000,01 zł
Dom Samodzielności PFRON	1 054 587,74 zł
Arteterapia drogą do integracji	215 946,00 zł
Opieka wytchnieniowa	183 537,37 zł
Generacje Niezależności	315 166,08 zł
Razem tworzymy lepszy świat	66 300,15 zł
Wiśnik CUP 2024	72 860,00 zł
Warsztaty rozwojowe dla młodzieży i rodziców	132 960,05 zł
Asystent osobisty	501 229,89 zł
Pomoc dla Ukrainy	295 578,08 zł
Pomoc dla Powodzian	109 506,78 zł
Pozostałe projekty	36 906,35 zł
	6 159 065,64 zł
Koszty działalności odpłatnej statutowej	41 900,00 zł
Pozostałe koszty statutowe	
Pozostałe koszty statutowe (finansowane z wpłat 1,5% podatku)	92 183,61 zł
Pozostałe koszty statutowe (m.in.: koszty utrzymania budynków, amortyzacja, polisy ubezpieczeniowe, koszty bankowe, ujemne różnice kursowe, drobne wyposażenie)	363 597,12 zł
Koszty finansowane ze zbiorów publicznych	56 195,72 zł
Koszty działań fundraisingowych	80 520,81 zł
Wartość darowizn rzeczowych przekazanych do użytkowania	11 445,99 zł
ŁĄCZNIE	603 943,25 zł
Centrum wolontariatu	1 907,28 zł

Wynagrodzenia (finansowanie PFRON - SODiR)	292 615,69 zł
Pozostałe koszty operacyjne	21 347,19 zł
KOSZTY ŁĄCZNIE	7 371 051,30 zł

VI. Struktura kosztów rodzajowych:

Amortyzacja	94 938,38 zł
Materiały i energia	517 954,50 zł
Usługi obce	1 688 609,01 zł
Podatki i opłaty	16 046,05 zł
Wynagrodzenia	3 997 060,05 zł
Koszt składek ZUS	626 695,46 zł
w tym składki emerytalne	315 875,43 zł
Pozostałe koszty	149 332,29 zł

- VII. Fundacja nie zaniechała w roku obrotowym i nie przewiduje takiego zaniechania na rok kolejny działań, w związku z którymi poniosłaby dotychczas przychody lub koszty.
- VIII. Zgodnie ze stanowiskiem Ministerstwa Finansów wypełnienie rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto przez jednostki sporządzające sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 6 nie jest obowiązkowe i jednostka nie sporządza noty podatkowej. Dochód przeznaczony zostaje w całości na działalność statutową i korzysta ze zwolnienia z opodatkowania podatkiem CIT zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 6c.
- IX. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: 640.969,10 zł, w tym środki trwałe w budowie: 146.985,00 zł wydatkowane na projekt budowlano-wykonawczy budynku położonego w Wąsoszach. Fundacja stara się o pozyskanie środków zewnętrznych na kontynuację remontu budynku położonego w Wąsoszach - Osady Janaszkowo. W roku 2025 podpisana zostaje umowa na dofinansowanie dalszych prac związanych z remontem i dostosowaniem budynku. Inwestycja będzie realizowana. Poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska w roku 2024: 0,00 zł. Na rok 2025 nie przewiduje się nakładów na ochronę środowiska.
- X. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego
- Fundusz statutowy Fundacji wynosi 1.000,00 zł, nie ulega zmianie.
- Zyski i straty odnoszone są na konto funduszu rezerwowego;

- XI. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1/1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1/1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych:

Bilans otwarcia wpływów i wydatków 1/1,5% narastająco wynosił 256.493,73zł.

W roku 2024 saldo zwiększone zostało o wpłaty 1,5% w wysokości 271.803,40 zł, zmniejszone natomiast poprzez wydatki:

- na cele utrzymania Osady Janaszkowo oraz bieżące koszty rehabilitacji osób z niepełnosprawnością przeznaczono z zebranych środków 83.623,10 zł
- 8.560,51 zł przeznaczono na promocję 1,5%

Saldo wydatków i wpływów środków z 1/1,5% na dzień 31.12.2024 r. wynosi 436.113,52zł.

- XII. Jednostka posiada środki pieniężne w walutach EUR oraz USD. Do ich wyceny na dzień bilansowy przyjęto kurs średni ogłoszony dla danej waluty przez NBP na ten dzień (zgodnie z art. 30 ust. 1 ustawy o rachunkowości).

1 USD = 4,1012 PLN

1 EUR = 4,2730 PLN

W księgach różnice kursowe z wyceny bilansowej ujmuje się według zasad określonych w art. 30 ust. 4 ustawy o rachunkowości zaliczając je odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, czyli rozlicza się je wynikowo. Wpływają one na wynik finansowy jednostki i są prezentowane w odpowiedniej pozycji rachunku zysków i strat.

- XIII. Na dzień 31.12.2024r. Fundacja zatrudniała osoby na podstawie umowy o pracę 38 osób, 36,75 etatów (w tym 11 osób – 10,5 etatu to osoby z niepełnosprawnością) oraz osoby na podstawie umów zlecenia. 3 osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę wchodziły w skład zarządu (prezes i vice prezes) – nie pobierały z tytułu wykonywania zadań zarządu wynagrodzenia. Umowy o pracę dotyczyły realizacji projektów. 1 osoba zatrudniona była na stanowisku dyrektora finansowo-administracyjnego, 1 osoba to koordynator projektów i działań fundarisingowych. Pozostali pracownicy (34 osób) tworzą jedną grupę zawodową: asystentów osób z niepełnosprawnościami, specjalistów zajmujących się pracą z podopiecznymi Fundacji oraz pracą biurową – są pracownikami wielozadaniowymi.

	Średnia chronologiczna
sty.24	40,50
lut.24	40,50
mar.24	40,50
kwi.24	39,00
maj.24	38,75
cze.24	39,00
lip.24	38,50
sie.24	37,50
wrz.24	36,25
paź.24	36,75
lis.24	36,75
gru.24	36,75

XIV. Wynagrodzenia firm audytorskich wypłaconych i należnych za rok obrotowy wyniosło:

- 1) Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach – sprawozdanie za rok 2022 i za rok 2023: 25.461,00 zł brutto
- 2) Usługi audytu 2 projektów finansowanych ze środków PFRON: 11.000,00zł brutto

Usługa badania sprawozdania finansowego została przeprowadzona przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę prowadzoną przez PANA pod numerem 3559.

Firma audytorska nie świadczyła innych usług.

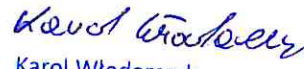
Konin, dn. 03.09.2025 r.

Główna Księgowa

 Joanna Tarczewska



 Zuzanna
 Janaszek-Maciaszek
 Prezes Fundacji



 Karol Włodarczyk
 Wiceprezes Fundacji



 Maciej Wiatrowski
 WICEPREZES ZARZĄDU
 Fundacji
 im. Doktora Piotra Janaszka
 PODAJ DALEJ
