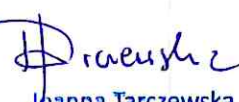


Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę				
NIP		6652679972		
KRS		0000197058		
Nazwa firmy		FUNDACJA IM. DOKTORA PIOTRA JANASZKA PODAJ DALEJ		
Siedziba				
Województwo wielkopolskie		Powiat M.Konin		
Miejscowość Konin				
Adres				
Województwo wielkopolskie		Powiat M.Konin		Gmina Konin
ul. Południowa		Nr domu 2a		Nr lokalu
Miejscowość Konin		Kod pocztowy 62-510		
Forma prawna		48		
Vskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		Data od		01.01.2025
		Data do		31.12.2025
Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR				37.48
Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta				NIE
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:				
Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)				
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmowane są w księgach rachunkowych według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, a w przypadku środków trwałych podlegających aktualizacji wyceny – w wartości przeszacowanej, pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.				
Dla celów bilansowych Fundacja stosuje następujące zasady kwalifikacji i amortyzacji składników majątku trwałego: składniki majątku o wartości początkowej powyżej 100,00 zł i niższej niż 5.000,00 zł ujmowane są jako środki trwałe niskocenne i odpisywane jednorazowo w ciężar kosztów działalności, której służą, w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania; składniki majątku o wartości początkowej przekraczającej 5.000,00 zł i nieprzekraczającej 10.000,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych jako niskocenne środki trwałe i podlegają jednorazowemu odpisowi amortyzacyjnemu w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania;				
Składniki majątku o wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 zł ujmowane są jako środki trwałe i amortyzowane metodą liniową, zgodnie z przyjętym planem amortyzacji, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej cenie nabycia powyżej 800,00 zł i nieprzekraczającej 10.000,00 zł podlegają jednorazowemu odpisowi w ciężar kosztów w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.				
Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej cenie nabycia przekraczającej 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową, zgodnie z przyjętym planem amortyzacji, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania ich do użytkowania.				
Odpisy amortyzacyjne oraz umorzeniowe ujmowane są w kosztach działalności, której dotyczą poszczególne składniki majątku, z uwzględnieniem ich przeznaczenia oraz sposobu wykorzystania w działalności Fundacji.				
Przyjęte zasady kwalifikacji i amortyzacji składników majątku stosuje się w sposób ciągły, z uwzględnieniem zasady istotności oraz zapewnienia rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji.				
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 lub wymaganej zapłaty. 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				

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

alut po kursie sprzedaży stosowanym przez bank prowadzący rachunek bankowy, w przypadku zwrotu pracownikowi uregulowanego przez niego w walucie bowiązania, po kursie faktycznie zastosowanym przez bank pracownika, w przypadku zapłaty zobowiązań bezpośrednio z rachunku/kasy walutowej jednostki osowany jest kurs waluty, według jakiego została ujęta w księgach w dniu wpływu. Przyjęta metoda ustalenia wartości rozchodu własnych walut: FIFO
stalenia wyniku finansowego
widencja kosztów Organizacji odbywa się przy użyciu kont zespołu 4 oraz zespołu 5. oszty dzieli się na koszty działalności statutowej (nieodpłatnej i odpłatnej) oraz koszty administracyjne. la celów sprawozdawczych dokonuje się podziału kosztów wg rodzaju. Koszty przypisane bezpośrednio do działalności statutowej odnoszone są bezpośrednio na oszty działalności statutowej. Koszty ogólnego zarządu prezentuje się w pozycji G rachunku zysków i strat. Pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe ujmuje się dpowiednio w pozycjach J i L, stosownie do charakteru operacji. / przypadku kosztów wspólnych dotyczących m.in. energii elektrycznej, ciepłej, gazu, czynszu i innych mediów dzielone są według klucza - w sposób wynikający ze decyzji działalności Organizacji na podstawie podejmowanych uchwał Zarządu, są to koszty pośrednie realizacji projektów.
stalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
.Organizacja pozarządowa sporządza jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia każdego roku. .W skład tego sprawozdania wchodzi: wprowadzenie do sprawozdania, bilans, rachunek wyników, dodatkowa informacja z objaśnieniami. .Sporządzone za rok obrotowy sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez Zarząd w ciągu 6 miesięcy od dnia bilansowego. .Dla potrzeb sprawozdawczości Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe wg wzorów określonych w ustawie o rachunkowości. .Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w złotych.
ozostałe
✓ RAMACH PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI STOSUJE SIĘ UPROSZCZENIA OKREŚLONE W ART. 4 UST. 4 USTAWY O RACHUNKOWOŚCI: . Prowadzi się księgowość analityczną na poszczególne projekty. . Ewidencja kosztów prowadzona jest według rodzaju na kontach zespołu 4. . Prowadzi się ewidencję ilościową dla pozostałych środków trwałych i drobnego wyposażenia, których wartość przekracza 800,00 zł, nie przekracza 5.000 zł. . Fundacja nie prowadzi ewidencji magazynowej materiałów ani towarów. Materiały nabywane na potrzeby bieżącej działalności są ujmowane bezpośrednio w kosztach użycia materiałów, z pominięciem ewidencji zapasów. Odrębne zasady stosuje się do materiałów i towarów otrzymanych od darczyńców z przeznaczeniem do ieodpłatnego przekazania Podopiecznym Fundacji, stanowiących darowizny rzeczowe. Darowizny rzeczowe są ujmowane na koncie „Zapasy” w przypadku, gdy na zień bilansowy lub w terminie jednego miesiąca od dnia ich otrzymania nie zostały przekazane Podopiecznym Fundacji. Otrzymane darowizny rzeczowe są okumentowane w szczególności na podstawie umów darowizny, faktur, protokołów lub innych dokumentów potwierdzających ich otrzymanie i przeznaczenie. Na odstawie właściwej dokumentacji darowizny rzeczowe są rozpoznawane i ujmowane w pozostałych przychodach operacyjnych. W momencie przekazania darowizn rzeczowych Podopiecznym Fundacji ich wartość jest ujmowana w kosztach działalności jako koszt darowizn rzeczowych, z równoczesnym rozchodem zapasów, jeżeli przednio zostały one ujęte na koncie „Zapasy”. . Świadczenia wynikające z przepisów BHP, ewidencjonowane są na imiennych kartach widencyjnych wyposażenia przez pracownika prowadzącego sprawę BHP lub upoważnionego pracownika. . Rezygnuje się z rozliczenia kosztów w czasie w zakresie opłat za RTV, wywozu nieczystości lub innych płatnych jednorazowo w roku poza polisami majątkowymi. Jmuje się w koszty niesiąca, 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. . 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. . W przypadku braku na fakturze określenia terminu płatności przyjmuje się, że termin płatności liczy się od daty wpływu rachunku do fundacji. . 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 procentów 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 i bieżącego funkcjonowania Fundacji, które nie mogą zostać bezpośrednio przypisane do konkretnego zadania lub projektu, podlegają alokacji między koszty pośrednie projektów finansowanych z dotacji oraz koszty ogólnego zarządu. Koszty pośrednie są przypisywane do projektów, w których budżetach przewidziano możliwość finansowania tego rodzaju kosztów, z zastosowaniem przyjętego przez Fundację klucza alokacji. Podstawę zastosowania klucza stanowi udział kosztów realizacji projektów uprawnionych do finansowania kosztów pośrednich w łącznej wartości kosztów ponoszonych przez Fundację, z wyłączeniem kosztów finansowanych ze środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych. Środki pochodzące z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych są wyłączane z podstawy kalkulacji klucza z uwagi na ich przeznaczenie na realizację określonych celów statutowych Fundacji. Dotychczas środki te były przeznaczane w szczegółowości na realizację projektu Osada Janaszkowo i ujmowane przez Fundację jako środki celowe przeznaczone na działalność statutową. Przyjęty klucz alokacji jest stosowany od 2023 roku. Fundacja dokonuje okresowej analizy jego adekwatności w odniesieniu do aktualnej struktury prowadzonej działalności oraz realizowanych projektów. W przypadku istotnych zmian w strukturze projektów realizowanych przez Fundację w trakcie roku obrotowego dopuszcza się aktualizację klucza alokacji, tak aby sposób przypisania kosztów ogólnych i administracyjnych możliwie wiernie odzwierciedlał ich związek z realizowanymi projektami oraz działalnością statutową i ogólnym zarządem. Zastosowanie klucza alokacji ma na celu zapewnienie systematycznego i racjonalnego przyporządkowania kosztów wspólnych do poszczególnych rodzajów działalności Fundacji, przy uwzględnieniu charakteru realizowanych projektów oraz źródeł ich finansowania. 12. W roku obrotowym zasady (polityka) rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów nie uległy zmianie w stosunku do roku ubiegłego, a układ sprawozdania finansowego zapewnia pełną porównywalność danych.

 
Joanna Tarczewska
Dyrektor
ds. Finansowo
-Księgowych

 
Zuzanna
Janaszek-Maciaszek
Prezes Fundacji

FUNDACJA IM. DOKTORA PIOTRA JANASZKA PODAJ

DALEJ

Południowa 2a, 62-510 Konin Fundacja im. Doktora Piotra Janaszka

Tel.: , NIP: 6652679972

PODAJ DALEJ w Koninie

nazwa banku,

ul. Południowa 2A, 62-510 Konin

numer rachunku

NIP 665-267-99-72, REGON 311611013
KRS 0000197058, www.podajdalej.org.pl

Rachunek zysków i strat dla organizacji pozarządowych

Sprawozdanie za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

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	8 376 210,68	7 196 893,41	0,00
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 328 577,68	7 154 993,41	0,00
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	47 633,00	41 900,00	0,00
Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności statutowej	7 811 249,98	6 700 664,57	0,00
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 763 616,98	6 658 764,57	0,00
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	47 633,00	41 900,00	0,00
Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	564 960,70	496 228,84	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	617 431,95	619 402,37	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-52 471,25	-123 173,53	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	529 809,79	425 421,18	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	16 676,40	21 347,19	0,00
Przychody finansowe	0,45	2 239,94	0,00
Koszty finansowe	2 150,97	29 637,17	0,00
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	458 511,62	253 503,23	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (M - N)	458 511,62	253 503,23	0,00



J. Tarczeńska
Jolanna Tarczeńska
Dyrektor
ds. Finansowo
-Księgowych



Zuzanna Janaszek-Maciaszek
Zuzanna
Janaszek-Maciaszek
Prezes Fundacji

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

FUNDACJA IM. DOKTORA PIOTRA JANASZKA PODAJ

DALEJ

Południowa 2a, 62-510 Kopin

Tel.: , NIP: 6652679972

nazwa banku,

numer rachunku

Fundacja im. Doktora Piotra Janaszka
PODAJ DALEJ w Koninieul. Południowa 2A, 62-510 Konin
NIP 665-267-99-72, REGON 311611013
KRS 0000197058, www.podajdalej.org.pl

Bilans dla organizacji pozarządowych

Sprawozdanie na dzień 31.12.2025

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	7 263 016,42	5 096 331,82	0,00
Aktywa trwałe	3 591 810,14	2 165 216,13	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	3 591 810,14	2 165 216,13	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	3 671 206,28	2 931 115,69	0,00
Zapasy	4 397,98	4 397,98	0,00
Należności krótkoterminowe	11 465,89	6 014,75	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	3 634 147,65	2 899 733,96	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 194,76	20 969,00	0,00
Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	7 263 016,42	5 096 331,82	0,00
Fundusz własny	4 836 079,89	4 377 568,27	0,00
Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00	0,00
Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 376 568,27	4 123 065,04	0,00
Zysk (strata) netto	458 511,62	253 503,23	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 426 936,53	718 763,55	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 920 576,28	177 755,42	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	506 360,25	541 008,13	0,00



Podaj Dalej
FUNDACJA
im. Doktora
Piotra Janaszka



Joanna Tarczewska
Dyrektor
ds. Finansowo-
Księgowych




Zuzanna
Janaszek-Maciaszek
Prezes Fundacji

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

- 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 nie może wiarygodnie oszacować ich wysokości. 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 wykorzystałaby 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 zawinionych, 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. Również nie udzieliła członkom organów zaliczek na poczet zakupów materiałów, usług świadczonych dla Fundacji, ani z żadnych innych tytułów.

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	3 633 840,99 zł
ŁĄCZNIE	3 634 147,65 zł

2. Wykaz należności, zobowiązań, rozrachunków z budżetem, pracownikami oraz materiałami. W pozycji zobowiązania ujęte są zakupy materiałów, usług zapłacone w następnym roku, regulowane w terminie.

	należności	zobowiązania
Rozrachunki z odbiorcami	1 290,30	350,00
Rozrachunki z dostawcami materiałów i usług	8 008,54	1 811 915,56
Rozrachunki z tytułu polisy pracowniczej		1 633,70
Rozrachunki z budżetami, w tym:	-	94 621,93
z tytułu PIT-4		17 097,61
z tytułu ZUS		76 817,91
z tytułu VAT	-	706,41
Rozrachunki z tytułu wynagrodzenia	78,63	-
Inne rozrachunki z pracownikami, zaliczki (nie dotyczy członków zarządu)	2 088,42	12 055,09
Materiały w magazynach (2 szt laptopów - darów rzeczowych dla podopiecznych)	4 397,98	-

3. Jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych, papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

4. W roku 2025 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. Jednostka korzysta w tym zakresie z uproszczenia wskazanego w art. 39 ust. 6 UoR jako organizacja pozarządowa spełniająca warunki ustawy. Do roku 2028 jeden z obecnie zatrudnionych pracowników nabędzie prawa emerytalne – w grudniu 2027 roku. 6. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki: 0,00 zł.

7. Fundacja nie posiada zobowiązań długoterminowych. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania publicznoprawne oraz pozostałe rozrachunki. Zobowiązania regulowane są w terminach płatności.

8. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów - łącznie 21.194,76 zł - polisy ubezpieczeniowe będące kosztem roku 2026:

POLISA RENAULT THALIA 01.01-29.05.26 – 235,95 zł

UBEZPIECZENIE MIENIA 01.01.-23.05.26 – 1.480,93 zł

OC PODMIOTU LECZNICZEGO 01.01-21.11.26 – 1.705,69 zł

OC, AC RENAULT TRAFFIC 01.01-22.12.26 – 2.969,92zł

UBEZP. MIENIA 01.01-30.12.26 – 6.303,00 zł

POLISA NNW 01.01-21.07.26 – 2.291,58 zł

POLISA OC, AC MERCEDES – 6.207,69 zł

9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Stan początkowy: 541 008,13 zł

Zmniejszenia (przychody równoległe do amortyzacji) 74 942,68 zł

Zwiększenia (środki otrzymane na platformę przyschodową) 40 294,80 zł

Stan końcowy 506 360,25 zł

10. Pozycja Środków Trwałych

Zmniejszona została o wartość odpisów amortyzacyjnych dokonanych w roku 2025. Amortyzacja zaliczana do kosztów działalności statutowej: 319.182,29 zł, w tym amortyzacja odpisywana równolegle z przychodami z tytułu finansowania z innych źródeł: 74.942,68 zł (dotyczy 2 budynków oraz samochodu)

Dodatkowo wartość środków trwałych została zmniejszona o wartość środków trwałych przekazanych KKS Mustang w postaci wózków i maszyny do trenowania koszykówki. Środki trwałe zostały zakupione w latach wcześniejszych ze środków pozyskanych z darowizn, nie zostały sfinansowane dotacjami, w związku z powyższym nie ma znaczenia dla umów dotacji/dofinansowania ze środków unijnych/budżetowych fakt przekazania środków trwałych innej organizacji pozarządowej. Fakt przekazania nie podlega zasadzie zakazu zbywania sprzętu przez okres 5 lat od zakupu ze środków PFRON.

Na wartość netto rzeczowych aktywów trwałych składają się również środki trwałe w budowie wycenione na dzień 31.12.2025 r. na wartość 1.966.750,20 zł (koncepcja architektoniczna Osady Janaszkowo – budynku położonego w Wąsoszach, koszt audytu, projektu budowlano-wykonawczego II etapu prac remontowo-budowlanych oraz części wykonanych w roku 2025 prac). Po dniu bilansowym prace budowlane są kontynuowane, planowany termin zakończenia inwestycji: grudzień 2026 roku.

Jednostka użytkuje nieodpłatnie grunty oraz budynki na podstawie umów użyczenia. Są to budynki nieamortyzowane i nieumarzane przez jednostkę, amortyzacji podlegają jedynie inwestycje w obce środki trwałe – wartość inwentarzowa budynków to nakłady na obce środki trwałe:

- 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, nie podlega amortyzacji.

ŚRODKI TRWAŁE - Zestawienie grup

2025

Nr grupy	Nazwa grupy	Wartość inwentarzowa				Umorzenia				Pozostała wartość do umorzenia	
		B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia rocz.		B.Z.
0	Grunty	0,00	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	2 676 121,48	1 248 962,87	168 459,75	0,00	168 459,75	1 417 422,62	1 258 698,86
II	Budowle	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	1 166,76	500,04	0,00	500,04	1 666,80	18 333,20
III	Maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Maszyny i urządzenia	47 795,81	0,00	0,00	47 795,81	47 795,81	0,00	0,00	0,00	47 795,81	0,00
V	Maszyny i urządzenia	0,00	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	35 177,14	13 570,57	0,00	13 570,57	48 747,71	86 958,19
VII	Środki transportu	606 593,23	0,00	59 663,60	546 929,63	274 703,80	99 522,85	59 663,60	99 522,85	314 563,05	232 366,58
VIII	Pozostałe środki trwałe	259 996,06	0,00	21 176,40	238 819,66	177 987,47	37 129,08	5 000,00	37 129,08	210 116,55	28 703,11
		3 746 212,48	0,00	80 840,00	3 665 371,48	1 785 793,85	319 182,29	64 663,60	319 182,29	2 040 312,54	1 625 059,94
Niskoc.	Niskocenne	320 580,36	0,00	0,00	320 580,36	320 580,36	0,00	0,00	0,00	320 580,36	0,00
	Razem	4 066 792,84	0,00	80 840,00	3 985 951,84	2 106 374,21	319 182,29	64 663,60	319 182,29	2 360 892,90	1 625 059,94
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

- 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	8 328 577,68 zł
Dotacje	7 450 627,47 zł
Darowizny na cele ogólne	151 061,22 zł
Darowizny celowe - na Osadę Janaszkowo	105 671,67 zł
Darowizny celowe - na remont w mieszkaniach	150 378,96 zł
Darowizny celowe – na kolonie	84 713,57 zł
Wpłaty 1,5% podatku	347 087,60 zł
Pozostałe darowizny celowe o wartości do 20.000 zł/cel	39 037,19 zł
2. Przychody z działalności statutowej odpłatnej	47 633,00 zł
Szkolenia, rehabilitacja, konferencje i odczyty	5 773,00 zł
Projekt częściowo odpłatny – ARTETERAPIA	41 860,00 zł
3. Przychody finansowe – różnice kursowe oraz przychody z odsetek	0,45 zł
4. Pozostałe przychody operacyjne	516 911,79 zł
refundacje kosztów zatrudnienia	55 801,27 zł
refundacje wynagrodzeń PFRON (SODiR)	280 152,51 zł
dofinansowanie szkoleń pracowników z KFS	83 040,00 zł
nagroda dla fundacji	15 000,00 zł
Przychody z amortyzacji dofinansowanych środków trwałych	74 942,68 zł
pozostałe przychody operacyjne	7 975,33 zł
5. Darowizny rzeczowe	12 898,00 zł
PRZYCHODY ŁĄCZNIE	8 906 020,92 zł

V. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej:

1. Koszty realizacji projektów (działalność statutowa nieodpłatna), finansowanie z umów – dotacje, darowizny celowe oraz darowizny na cele statutowe (7 165 393,17 zł)

Akademia Życia i Samodzielności	1 206 496,17 zł
Niepełnosprawny Może Więcej	1 739 136,72 zł
Rozwiń Skrzydła	800 645,73 zł
Konwent Rozwiń Skrzydła	175 196,24 zł
Mali Odkrywcy	56 984,33 zł
Spyw kajakowy dla osób z niepełnosprawnością	7 908,30 zł
Specjalistyczne usługi opiekuńcze - Projekt w Gminie Ślesin	5 000,10 zł
Dom Samodzielności PFRON	769 170,38 zł
Arteterapia drogą do integracji	230 666,00 zł
Opieka wytchnieniowa	111 516,23 zł
3W - Wytchnienie Wielkopolski Wschodniej	564 065,30 zł
Rozwijam się dla życia!	83 600,35 zł
Osada Janaszkowo 10.7	154 603,58 zł
Warsztaty rozwojowe dla młodzieży i rodziców	219 641,88 zł
Asystent osobisty	734 820,58 zł
Pomoc dla Ukrainy	18 320,85 zł
Pomoc dla Powodzian	100 297,64 zł
Profesjonalny wolontariusz	122 250,00 zł
Piękno na kołach	10 405,25 zł
Pozostałe projekty	54 667,11 zł

2. Koszty działalności statutowej nieodpłatnej finansowane z wpłat 1,5% podatku	50 459,11 zł
3. Koszty finansowane ze zbiorów publicznych	65 466,93 zł
4. Wartość darowizn rzeczowych przekazanych do użytkowania	70 898,79 zł
5. Szkolenia pracowników	83 040,00 zł
6. Wynagrodzenia (finansowanie PFRON - SODiR)	281 445,00 zł
7. Wynagrodzenia (finansowanie PUP)	46 913,98 zł

<u>Koszty działalności odpłatnej statutowej, w tym:</u>	47 633,00 zł
materiały	7 641,00 zł
usługi obce	35 341,26 zł
wynagrodzenia	4 650,01 zł

Koszty ogólnego zarządu:

Pozostałe koszty statutowe (m.in.: koszty utrzymania budynków (zużycie materiałów i energii, usług konserwacji), amortyzacja, polisy ubezpie., koszty bankowe, drobne wyposażenie)	553 946,06 zł
--	---------------

Koszty działań fundraisingowych	63 485,89 zł
---------------------------------	--------------

<u>Pozostałe koszty finansowe</u>	2 150,97 zł
--	--------------------

<u>Pozostałe koszty operacyjne</u>	16 676,40 zł
---	---------------------

KOSZTY ŁĄCZNIE	8 447 509,30 zł
-----------------------	------------------------

Z powyższego koszty działalności

Statutowej nieodpłatnej	Statutowej odpłatnej	Ogólnego zarządu	Pozostałe koszty operacyjne	Pozostałe koszty finansowe
7 763 616,98	47 633,00	617 431,95	16 676,40	2 150,97

- VI. Struktura kosztów rodzajowych (nie prowadzi się podziału kosztów rodzajowych na stanowiące koszty działalności odpłatnej, nieodpłatnej czy ogólnego zarządu. Jednostka prowadzi ewidencję na kontach zespołu 5 zgodnie z wytycznymi grantodawców):

Amortyzacja	319 182,29 zł
Materialy i energia	479 399,26 zł
Usługi obce	1 981 846,68 zł
Podatki i opłaty	16 820,45 zł
Wynagrodzenia	4 661 154,62 zł
Koszt składek ZUS	716 774,53 zł
w tym składki emerytalne	390 473,87 zł
Pozostałe koszty	253 504,10 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. Otrzymane dotacje zostaną rozliczone w całości, nie istnieje zagrożenie realizacji projektów.
- Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w księgach rachunkowych oraz sprawozdaniu finansowym, a które mogłyby w znaczący sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
- 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 – zostaje przeznaczony i jest wydatkowany na cele objęte art. 17 ust. 1 pkt 6c ustawy o CIT.
- IX. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: 1.761.952,70 zł, w całości na środki trwałe w budowie:
- 1 728 373,70 zł na prace remontowo-budowlane budynku położonego w Wąsoszach. W roku 2025 podpisana została umowa na dofinansowanie dalszych prac związanych z remontem i dostosowaniem budynku. Inwestycja będzie realizowana do końca 2026 roku,
 - 40.294,80 zł na platformę przyschodową przy obiekcie w Wąsoszach.
- Poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska w roku 2025: 0,00 zł.
- Na rok 2026 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 wyniku roku poprzedniego i prezentowane w sprawozdaniu jako zysk (strata) z lat ubiegłych.
- 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 436.113,52zł.
- W roku 2025 saldo zwiększone zostało o wpłaty 1,5% w wysokości 347.087,60 zł, zmniejszone natomiast poprzez wydatki:
- na cele utrzymania Osady Janaszkowo oraz bieżące koszty rehabilitacji osób z niepełnosprawnością przeznaczono z zebranych środków 31.593,85 zł
 - 18.865,26 zł przeznaczono na promocję 1,5%
- Saldo wydatków i wpływów środków z 1/1,5% na dzień 31.12.2025 r. wynosi 732.742,01zł.

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). Według tabeli nr 251/A/NBP/2025 z dnia 2025-12-31:

1 USD = 3,6016 PLN

1 EUR = 4,2267 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 31.12.2025r. Fundacja zatrudniała osoby na podstawie umowy o pracę 38 osób, 37,85 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 prezesi) – nie pobierają z tytułu wykonywania zadań zarządu wynagrodzenia. Umowy o pracę dotyczą realizacji projektów. 1 osoba to koordynator projektów i działań fundarisingowych. Pozostali pracownicy (34 osoby) tworzą jedną grupę zawodową: asystentów osób z niepełnosprawnościami, specjalistów zajmujących się pracą z podopiecznymi Fundacji oraz pracą biurową – są pracownikami wielozadaniowymi.

	Średnia chronologiczna
sty.25	36,48
lut.25	36,85
mar.25	36,85
kwi.25	35,98
maj.25	36,66
cze.25	37,41
lip.25	37,98
sie.25	38,10
wrz.25	38,66
paź.25	38,85
lis.25	38,10
gru.25	37,85

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 2024: 21.525,00 zł brutto (koszt poniesiony i ujawniony w roku 2024), za rok 2025 : 23.739,00 zł brutto
Usługa badania sprawozdania finansowego została przeprowadzona przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę prowadzoną przez PANA pod numerem 3559.
- 2) Usługi audytu 5 projektów finansowanych ze środków PFRON – 4 projekty za okres IV/2024-III/2025 zaudytowane w roku 2025 oraz 1 projekt za rok 2025: 25.305,00zł brutto

Firma audytorska nie świadczyła innych usług, usługi audytu projektów PFRON przeprowadzone zostały przez inną grupę audytorów..

Konin, dn. 16.09.2026 r.


Joanna Tarczewska
Dyrektor
ds. Finansowo
-Księgowych


Zuzanna
Janaszek-Maciaszek
Prezes Fundacji