

Fundacja Deloitte Polska

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 01.01.2025 DO 31.12.2025

OBEJMUJĄCE:

- 1. Wstęp***
- 2. Bilans***
- 3. Rachunek Zysków i Strat***
- 4. Dodatkowe informacje i objaśnienia***

Spis treści

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
Aktywa	9
Pasywa	9
Rachunek zysków i strat	10
Dodatkowe informacje i objaśnienia	11

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Dane jednostki:

- a) nazwa: Fundacja Deloitte Polska
- b) siedziba: 00-133 Warszawa, ul. Aleja Jana Pawła II 22
- c) przedmiot działalności: celem statutowym Fundacji jest realizacja celów społecznie użytecznych poprzez prowadzenie działalności pożytku publicznego w następujących obszarach:
 - 1) Edukacji, oświaty i wychowania;
 - 2) Niesienia pomocy społecznej;
 - 3) Działań służących wspieraniu rozwoju świadomości klimatycznej i ochrony środowiska naturalnego
 - 4) Kultury i sztuki;
 - 5) Nauki i rozwoju innowacyjności;
 - 6) Zdrowia fizycznego i psychicznego.

W celu realizacji przedsięwzięć statutowych Fundacja może współdziałać z innymi fundacjami, stowarzyszeniami, organizacjami pożytku publicznego bądź innymi podmiotami oraz wspierać ich działalność.

Fundacja może realizować swoje cele statutowe także poprzez członkostwo w organizacjach zrzeszających fundacje lub stowarzyszenia polskie lub zagraniczne o celach statutowych zbieżnych z celem Fundacji.

Zarząd Fundacji może doprecyzować zasady i warunki realizacji celów statutowych poprzez ustanowienie regulaminów wewnętrznych Fundacji.

- d) organ prowadzący rejestr - Fundacja została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 10 czerwca 2021 roku pod numerem 0000901769.

2) Czas trwania jednostki: nieoznaczony.

3) Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 r. Rokiem obrotowym Fundacji jest rok kalendarzowy, z zastrzeżeniem, że pierwszy rok obrotowy obejmował okres od 9 kwietnia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

4) Zarząd Fundacji:

Z dniem 30 czerwca 2025 roku Halina Frańczak została odwołana z pełnienia funkcji Członka Zarządu Fundacji Deloitte Polska. Tym samym na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego skład Zarządu przedstawiał się następująco:

- Agnieszka Mitoraj - Prezeska Zarządu
- Mariusz Gago - Członek Zarządu
- Tomasz Kacprzak - Członek Zarządu
- Monika Stołowska – Członek Zarządu

- 5) Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Fundacji uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.
- 6) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim Ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

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.

Wartości niematerialne i prawne rozpoznaje się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych korygują odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Na dzień bilansowy Fundacja każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeżeli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwale

Środki trwale są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe, jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwale, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Na dzień bilansowy Fundacja każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeżeli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne, których Fundacja nie wykorzystuje do działalności gospodarczej, a które będą sublicencjonowane, używane lub dzierżawione są prezentowane jako inwestycje.

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne rozpoznaje się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkową inwestycji w wartości niematerialne i prawne korygują odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje w wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Na dzień bilansowy Fundacja każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia stanowiącej wartość godziwą uiszczonej zapłaty.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zyski i straty z przeszacowania ujmowane są jako przychody lub koszty finansowe okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej. Naliczone odsetki wyliczone według efektywnej stopy procentowej dotyczące tych aktywów zalicza się do przychodów finansowych. Natomiast zysk lub strata odnoszona na kapitał z aktualizacji wyceny stanowi różnicę między ustaloną na dzień wyceny wartością godziwą aktywów, a wartością tych aktywów w skorygowanej cenie nabycia.

Rozrachunki

Należności

Na dzień bilansowy należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

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

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Fundacji.

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłat.

Transakcje w walucie obcej

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w danym dniu, wynikającym z charakteru operacji w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- obowiązującym w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski (NBP) w pozostałych przypadkach.

Nierozliczone na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wyceniane są po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP (kursy obowiązujące na koniec roku 2024 przedstawione zostały poniżej).

Waluta	31.12.2025	31.12.2024
EUR	4,2267	4,2730
USD	3,6016	4,1012
GBP	4,8399	5,1488

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem zastosowanym do płatności, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi zaliczana jest do kosztów finansowych, zaś nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi zaliczana jest do przychodów finansowych.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Na koniec roku środki pieniężne w walutach obcych przelicza się według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy tych kosztów następują stosownie do upływu czasu, a sposób ich rozliczenia uzasadniony jest charakterem kosztów. Rozliczenia międzyokresowe czynne ujmowane są według ich wartości nominalnej.

Fundusz statutowy

Majątek Fundacji stanowi jej fundusz założycielski, na który składają się środki pieniężne w kwocie 30.000 zł (trzydzieści tysięcy złotych) przyznane w oświadczeniu woli o ustanowieniu Fundacji.

Majątek Fundacji poza funduszem założycielskim mogą stanowić środki finansowe, nieruchomości, ruchomości i inne aktywa nabyte przez Fundację w czasie jej działania.

Fundacja przeznacza na działalność gospodarczą środki majątkowe w wysokości 1.000 zł (jeden tysiąc złotych).

Rezerwy

Rezerwy rozpoznawane są w przypadku, gdy na Fundacji ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Fundacja uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy wynikające w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Fundacji, lecz niezafakturowanych przez kontrahentów do dnia bilansowego, jeżeli kwota zobowiązania była możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny;
- z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń związanych z bieżącą działalnością, których kwoty można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Rozliczenia międzyokresowe bierne są ujmowane według ich wartości nominalnej.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów mające charakter rezerw wykazuje się jako rezerwy na zobowiązania.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów niebędące rezerwami wynikające z przyjętych przez Fundację niezafakturowanych dostaw i usług wykazuje się jako zobowiązania z tytułu dostaw i usług także wtedy, gdy ustalenie przez Fundację dokładnej wartości dostawy (usługi) może wymagać szacunków.

Przychody

Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych statutem.

Podstawowym źródłem przychodów Fundacji są:

- świadczenia Fundatorów
- świadczenia osób prawnych polskich i zagranicznych oraz innych jednostek organizacyjnych;
- świadczenia osób fizycznych;
- zbiorów publicznych, loterii, aukcji, imprez charytatywnych;
- dotacji, subwencji i grantów;
- środków wypracowanych przez majątek zgromadzony przez Fundację;
- statutowej odpłatnej działalności pożytku publicznego (nie prowadzono w tym roku);
- działalności gospodarczej prowadzonej przez Fundację (nie prowadzono w tym roku).

Fundacja rozpoznaje przychody z tytułu darowizn na bazie metody kasowej tj. w momencie wpływu środków na rachunek bankowy Fundacji, z wyjątkiem darowizn otrzymanych na cele administracyjne, które są rozpoznawane memoriałowo, tzn. w okresie, za który są należne.

Koszty realizacji działań statutowych

Koszty działalności statutowej obejmują koszty ponoszone przez Fundację na finansowanie działalności zgodnie ze statutem Fundacji, w tym na realizację inicjatyw edukacyjnych, środowiskowych i społecznych.

Fundacja udziela wsparcia finansowego i rzeczowego w formie stypendiów, grantów lub bezzwrotnej pomocy m.in. osobom z niepełnosprawnościami, uczniom, studentom, naukowcom, osobom w trudnej sytuacji życiowej. Organizuje i udziela wsparcia finansowego i rzeczowego oraz obejmuje mecenatem inicjatywy i podmioty prowadzące działania służące realizacji celów objętych Statutem Fundacji. Fundacja organizuje także zbiórki pieniężne i rzeczowe na cele statutowe. Zajmuje się również promocją celów, do których została powołana poprzez kampanie medialne, informacyjne i inne akcje społeczne, które mogą być prowadzone również w mediach społecznościowych. Fundacja organizuje szkolenia, warsztaty, działania mentoringowe i coachingowe, dodatkowo realizuje projekty badawcze, prowadzi działalność wydawniczą oraz przygotowuje i produkuje filmy i nagrania.

Koszty realizacji zadań statutowych obejmują rozliczenia środków pieniężnych przekazanych i ujmowanych w księgach Fundacji memoriałowo tj. z uwzględnieniem stopnia wykorzystania otrzymanych darowizn. W działania Fundacji angażują się wolontariusze, w tym pracownicy Spółek Deloitte.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane memoriałowo (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Fundacja odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Przyjęty wariant rachunku zysków i strat

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych

Fundacja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Fundacja nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Bilans

Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
	Aktywa razem		517 977,58	1 720 656,46
A.	AKTYWA OBROTOWE		517 977,58	1 720 656,46
I	Należności krótkoterminowe	3	1,00	0,00
1	Należności od pozostałych jednostek		1,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1,00	0,00
	- do 12 miesięcy		1,00	0,00
II	Inwestycje krótkoterminowe		517 976,58	1 720 656,46
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		517 976,58	1 720 656,46
a	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		517 976,58	1 720 656,46

Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
	Pasywa razem		517 977,58	1 720 656,46
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		483 333,75	1 607 241,96
I	Fundusz statutowy		30 000,00	30 000,00
II	Zysk (strata) z lat ubiegłych		1 577 241,96	3 252 666,18
III	Zysk (strata) netto		(1 123 908,21)	(1 675 424,22)
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		34 643,83	113 414,50
I	Zobowiązania krótkoterminowe		34 643,83	113 414,50
1	Wobec pozostałych jednostek		34 643,83	113 414,50
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5	5 761,22	20 168,04
	- do 12 miesięcy		5 761,22	20 168,04
b	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		22 714,95	28 692,21
c	inne		6 167,66	64 554,25

Rachunek zysków i strat

Lp.	Tytuł	Nr noty	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A.	Przychody z działalności statutowej	6	976 526,17	2 024 042,13
I	Darowizny od Deloitte Poland Sp. z o.o.		714 133,35	1 484 833,00
II	Darowizny inne		262 392,82	539 209,13
B.	Koszty realizacji zadań statutowych		1 316 384,59	3 280 005,02
I	Koszty realizacji zadań statutowych		1 316 384,59	3 280 005,02
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)		(339 858,42)	(1 255 962,89)
D.	Koszty administrowania działalnością statutową		648 329,63	502 530,47
I	Usługi obce		29 310,05	30 711,84
II	Podatki i opłaty, w tym:		411,68	1 123,36
III	Wynagrodzenia		503 586,22	378 332,96
IV	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		106 605,54	80 872,05
	- emerytalne		85 748,64	64 787,37
V	Pozostałe koszty rodzajowe		8 416,14	11 490,26
E.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D)		(988 188,05)	(1 758 493,36)
F.	Pozostałe przychody operacyjne	7	1,00	0,00
I	Inne przychody operacyjne		1,00	0,00
G.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		(988 187,05)	(1 758 493,36)
I.	Przychody finansowe		2 707,67	83 069,14
I	Odsetki, w tym:	8	2 707,67	29 560,06
II	Inne	8	0,00	53 509,08
J.	Koszty finansowe		138 428,83	0,00
I	Odsetki, w tym:	9	4,42	0,00
II	Inne	9	138 424,41	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		(1 123 908,21)	(1 675 424,22)
L.	Podatek dochodowy	10, 11	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (I-J-K)		(1 123 908,21)	(1 675 424,22)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota Nr 1

Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy, środki trwałe i wartość aktywów trwałych

W latach obrotowych trwających od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. oraz od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących zapasy, środki trwałe oraz aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Nota nr 2

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Razem
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	1 720 656,46	1 720 656,46
2	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	1 202 679,88	1 202 679,88
a	zmniejszenie stanu środków pieniężnych	0,00	0,00	0,00	0,00	1 202 679,88	1 202 679,88
3	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	517 976,58	517 976,58

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Razem
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	2 854 274,42	2 854 274,42
2	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	1 133 617,96	1 133 617,96
a	zmniejszenie stanu środków pieniężnych	0,00	0,00	0,00	0,00	1 133 617,96	1 133 617,96
3	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	1 720 656,46	1 720 656,46

Nota nr 3

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2025r.			Stan na 31.12.2024r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:						
	- do 12 miesięcy	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

Lp.	Wiek w dniach	Stan na 31.12.2025r.			Stan na 31.12.2024r.		
		Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	Bieżące, z tego:	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
a	od pozostałych jednostek	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 4

Fundusz statutowy (Fundusz założycielski)

Fundusz założycielski Fundacji wynosi 30.000 złotych (słownie: trzydzieści tysięcy złotych) wymieniony w akcie notarialnym jej ustanowienia. Z funduszu założycielskiego na działalność gospodarczą przeznacza się kwoty 1.000 złotych (słownie: jeden tysiąc złotych). Dochód z działalności gospodarczej Fundacji przeznacza się w całości na cele statutowe. W roku obrotowym Fundacja nie prowadziła działalności gospodarczej.

Nota nr 5

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

Lp.	Wiek w dniach	Stan na 31.12.2025r.	Stan na 31.12.2024r.
1	Bieżące, z tego :	1 322,32	19 717,24
a	wobec pozostałych jednostek	1 322,32	19 717,24
2	Przeterminowane, z tego :	4 438,90	450,80
a	wobec pozostałych jednostek	4 438,90	450,80
	- do 90 dni	4 438,90	450,80
3	Razem	5 761,22	20 168,04

Nota nr 6

Przychody z działalności statutowej

Lp.	Tytuł	01.01.2025 - 31.12.2025r.	01.01.2024 - 31.12.2024r.
1	Przychody z działalności statutowej, w tym:	976 526,17	2 024 042,13
a	otrzymane darowizny	976 526,17	2 024 042,13
	Razem	976 526,17	2 024 042,13

Koszty realizacji zadań statutowych

Lp.	Tytuł	01.01.2025 - 31.12.2025r.	01.01.2024 - 31.12.2024r.
a	Koszty działalności charytatywnej	744 492,01	2 219 575,09
b	Koszty działalności edukacyjnej	502 745,00	909 327,93
c	Koszty działalności ekologicznej	69 147,58	151 102,00
1	Koszty według rodzaju, razem	1 316 384,59	3 280 005,02
2	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 316 384,59	3 280 005,02

Koszty administracyjne - usługi obce

Lp.	Tytuł	01.01.2025 - 31.12.2025r.	01.01.2024 - 31.12.2024r.
	Koszty realizacji zadań statutowych	29 310,05	30 711,84
1	Najem biura	15 206,89	20 275,85
2	Opłaty bankowe	12 427,89	7 930,29
3	Pozostałe	1 675,27	2 505,70
	Razem	29 310,05	30 711,84

Nota nr 7

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.2025 - 31.12.2025r.	01.01.2024 - 31.12.2024r.
1	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Dotacje	0,00	0,00
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
4	Pozostałe, w tym:	1,00	0,00
a	inne	1,00	0,00
	Razem	1,00	0,00

Nota nr 8

Pozostałe koszty operacyjne

Na dzień 31 grudnia 2025 roku Fundacja nie posiadała pozostałych kosztów operacyjnych.

Nota nr 9

Pozostałe przychody finansowe

Przychody z odsetek za 2025 rok

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz niezrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Środki pieniężne	2 707,67	0,00	0,00	0,00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	2 707,67	0,00	0,00	0,00
	Razem	2 707,67	0,00	0,00	0,00

Przychody z odsetek za 2024 rok

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz niezrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Środki pieniężne	29 560,06	0,00	0,00	0,00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	29 560,06	0,00	0,00	0,00
	Razem	29 560,06	0,00	0,00	0,00

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.2025 - 31.12.2025r.	01.01.2024 - 31.12.2024r.
1	Pozostałe, w tym:	0,00	53 509,08
a	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w tym:	0,00	53 509,08
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	0,00	6 564,80
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	0,00	(8 758,40)
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	0,00	55 702,68
	Razem	0,00	53 509,08

Nota nr 10

Koszty finansowe

Koszty z tytułu odsetek za 2025 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz niezapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	4,42	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	4,42	0,00	0,00	0,00
	Razem	4,42	0,00	0,00	0,00

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.2025 - 31.12.2025r.	01.01.2024 - 31.12.2024r.
1	Pozostałe, w tym:	138 424,41	0,00
a	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	138 424,41	0,00
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	(1 374,20)	0,00
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	222 464,23	0,00
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	(82 665,62)	0,00
	Razem	138 424,41	0,00

Nota nr 11

Podatek dochodowy od osób prawnych

Fundacja korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku, w części dochodów przeznaczonych na działalność statutową.

Fundacja nie jest podatnikiem podatku VAT.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

Nota nr 12

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Do jednostki ma zastosowanie art. 37 ust. 12, na mocy którego jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych.

Nota nr 13

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W okresie sprawozdawczym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

Nota nr 14

Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych

Lp.	Tytuł	31.12.2025r.	31.12.2024r.
1	EUR/PLN	4,2267	4,2730
2	USD/PLN	3,6016	4,1012
3	AUD/PLN	2,4071	2,5504
4	GBP/PLN	4,8399	5,1488
5	SEK/PLN	0,3908	0,3731
6	HUF/PLN	0,0110	0,0104
7	CAD/PLN	2,6288	2,8543

Do wyceny transakcji ujętych w rachunku zysków i strat zastosowano kursy wymiany walut obowiązujące na dzień dokonania transakcji zgodnie z zasadami opisanymi we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

Nota nr 15

Zatrudnienie

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	
		01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
1	Pracownicy ogółem, z tego:	3	3
a	Pracownicy umysłowi	3	3

Nota nr 16

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy nie wystąpiły przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych, które powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

Nota nr 17

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

Nota nr 18

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

W roku obrotowym trwającym od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. nie dokonano zmian w polityce rachunkowości.

Nota nr 19

Porównywalność danych finansowych

Danymi porównawczymi dla bilansu, rachunku zysków i strat, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własny są wartości ze sprawozdania finansowego za rok 2024 i za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 r. Sprawozdanie to nie podlegało badaniu przez firmę audytorską.

Nota nr 20

Możliwość kontynuacji działalności

Spółka będzie kontynuowała działalność w istotnie niezmienionym zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości.

Agresja Rosji na Ukrainę, która nastąpiła 24 lutego 2022 r., rozpoczęła wojnę, której zasięgu, skutków ani terminu zakończenia dziś nie jesteśmy w stanie przewidzieć. Obserwujemy dużą dynamikę zmian zarówno w działaniach wojennych, jak również w sankcjach nakładanych na Rosję i Białoruś.

W ocenie kierownictwa Spółki wojna w Ukrainie nie ma istotnego wpływu na sprawozdania finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2025 r. oraz na bieżącą działalność, bowiem Spółka nie prowadzi istotnych transakcji handlowych z firmami z Rosji, Białorusi lub Ukrainy, nie posiada spółek zależnych lub istotnych aktywów w Rosji, Białorusi lub Ukrainie oraz nie jest powiązana z organizacjami lub osobami objętymi sankcjami.