

sporządzony na dzień: 2024-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	20 211 317,64	22 712 663,22
I.	Wartości niematerialne i prawne	20 211 317,64	22 712 663,22
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	6 522 400,44	4 412 184,51
I.	Zapasy	1 903,57	242,95
II.	Należności krótkoterminowe	45 947,96	73 758,48
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 463 754,95	4 319 444,05
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 793,96	18 739,03
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	26 733 718,08	27 124 847,73
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	7 640 956,44	6 438 887,57
I.	Fundusz statutowy	8 824 231,73	8 824 231,73
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-685 669,05	-1 183 275,29
IV.	Zysk (strata) netto	-497 606,24	-1 202 068,87
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 092 761,64	20 685 960,16
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	134 073,37	134 073,37
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	494 716,81	719 648,55
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	18 463 971,46	19 832 238,24
	PASYWA razem	26 733 718,08	27 124 847,73

Data sporządzenia: 2025-09-26

Data zatwierdzenia: 2025-10-01

Ewa Żurowska

Magdalena Kotowska, Jerzy Heydel, Joanna Chłopicka,
Joanna Stasierko, Adam Dawidziuk, Przemysław Szmidt,
Grażyna Juchnowicz, Roman Szyszko, Anna Kupińska,
Justyna Nagel, Iwona Cegielska

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

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ
wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2024-01-01 do 2024-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	11 468 496,66	13 000 677,77
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 845 904,68	11 146 799,59
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 622 092,88	1 853 878,18
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	499,10	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	12 197 372,37	14 622 763,88
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	10 574 215,28	12 768 885,70
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 622 092,88	1 853 878,18
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	1 064,21	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-728 875,71	-1 622 086,11
D.	Przychody z działalności gospodarczej	65 750,00	83 200,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	88 418,67	80 690,27
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	-22 668,67	2 509,73
G.	Koszty ogólnego zarządu	101 566,57	186 594,18
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-853 110,95	-1 806 170,56
I.	Pozostałe przychody operacyjne	589 938,69	668 964,16
J.	Pozostałe koszty operacyjne	206 371,75	98 046,82
K.	Przychody finansowe	18 379,48	48 496,01
L.	Koszty finansowe	46 441,71	15 311,66
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-497 606,24	-1 202 068,87
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-497 606,24	-1 202 068,87

Data sporządzenia: 2025-09-26

Data zatwierdzenia: 2025-10-01

Ewa Żurowska

Magdalena Kotowska, Jerzy Heydel, Joanna Chłopicka,
Joanna Stasieńko, Adam Dawidziuk, Przemysław Szmidt,
Grażyna Juchnowicz, Roman Szyszko, Anna Kupińska,
Justyna Nagel, Iwona Cegielska

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

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ
wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

sporządzony na dzień: 2024-12-31

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-497 606,24	-1 202 068,87
II.	Korekty razem	3 840 679,60	2 324 595,44
1.	Amortyzacja	770 482,26	745 083,94
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	20 407,95
5.	Zmiana stanu rezerw	-674,66	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 903,57	1 660,62
7.	Zmiana stanu należności	-2 385,28	-27 810,52
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	277 956,14	224 931,74
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 419 528,12	1 360 321,71
10.	Inne korekty	1 377 676,59	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)	3 343 073,36	112 252 657,00
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych:	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	78 189,40	3 266 837,47
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	78 189,40	3 266 837,47
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-78 189,40	-3 266 837,47

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	3 264 883,96	-2 144 310,90
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	3 264 883,96	-2 144 310,90
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 198 870,99	6 463 754,95
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	6 463 754,95	4 319 444,05
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Sporządzono dnia:2025-09-26

Ewa Żurowska

Magdalena Kotowska, Jerzy Heydel, Joanna Chłopicka,
Joanna Stasieńko, Adam Dawidziuk, Przemysław Szmidt,
Grażyna Juchnowicz, Roman Szyszko, Anna Kupińska,
Justyna Nagel, Iwona Cegielska

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

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

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzony na dzień: 2024-12-31

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 761 436,48	7 640 956,44
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów:	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 761 436,48	7 640 956,44
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu:	8 824 231,73	8 824 231,73
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu:)	0,00	0,00
	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 824 231,73	8 824 231,73
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 359 765,57	-685 669,05
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	-2 736 891,77	-685 669,05
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	1 377 126,20	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 359 765,57	-685 669,05
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-497 606,24
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	-497 606,24
	b) zmniejszenie (z tytułu)	674 096,52	0,00
	pokrycie straty zyskiem	674 096,52	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-685 669,05	-1 183 275,29
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-685 669,05	-1 183 275,29
6.	Wynik netto	-497 606,24	-1 202 068,87
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-497 606,24	-1 202 068,87
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 640 956,44	6 438 887,57
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 640 956,44	7 640 956,44

Sporządzono dnia:2025-09-26

Ewa Żurowska

Magdalena Kotowska, Jerzy Heydel, Joanna Chłopicka,
Joanna Stasińko, Adam Dawidziuk, Przemysław Szmidt,
Grażyna Juchnowicz, Roman Szyszko, Anna Kupińska,
Justyna Nagel, Iwona Cegielska

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

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA L'ARCHE 336 32-020 WIELICZKA ŚLEDZIEJOWICE MAŁOPOLSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Od 01.01.2024 do 31.12.2024

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Tak. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Składniki majątku (środki trwałe i wartości niematerialne i prawne) nabywane z zewnątrz wyceniane są według ich cen nabycia; natomiast składniki majątku wytworzone we własnym zakresie wycenia się uwzględniając koszty bezpośrednie i pośrednie poniesione od momentu podjęcia inwestycji do czasu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, w przypadku darowizny lub nieodpłatnego przekazania wycenia się według wartości godziwej. Na dzień bilansowy składniki majątku Fundacji wycenia się w kwocie netto, tj. pomniejszone o odpisy amortyzacyjne; Wartości niematerialne i prawne, to nabyte przez Fundację, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki. Zalicza się do nich w szczególności prawa majątkowe o wartości równej lub wyższej niż 10 000 zł: a) autorskie prawa majątkowe (w tym m.in.: programy komputerowe), prawa pokrewne, licencje, koncesje, b) prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych, know-how. Ponadto do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się również nabytą wartość firmy oraz koszty zakończonych prac rozwojowych. Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości równej lub wyższej niż 10 000 zł. Zalicza się do nich w szczególności:

a) nieruchomości – w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego,

b) maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, c) ulepszenia w obcych środkach trwałych, Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie wyższej niż 10 000,00 zł ewidencjonowane są bezpośrednio w koszty na kontach zespołu 4 w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Składniki majątku o wartości równej lub wyższej niż 10 000,00 zł ewidencjonowane są na kontach zespołu 0 i amortyzowane są od następnego miesiąca po miesiącu, w którym zostały przyjęte do użytkowania.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące na koniec roku obrotowego. Posiadane przez Fundację grunty nie podlegają amortyzacji. Wydatki ponoszone na wytworzenie rzeczowych aktywów trwałych do momentu przyjęcia do użytkowania prezentowane są jako środki trwałe w budowie. Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy użyczenia lub dzierżawy nie są ujmowane w aktywach Fundacji lecz ewidencjonowane pozabilansowo na koncie pozabilansowym. Należności i roszczenia wycenia się według wartości nominalnej;

Należności to kwoty pieniężne przysługujące Fundacji od kontrahentów, instytucji publicznych, darczyńców lub innych podmiotów z tytułu: • dostaw i usług, w tym odpłatnej działalności statutowej, • dotacji, subwencji i refundacji kosztów, • rozliczeń z pracownikami, wolontariuszami lub członkami, • zaliczek udzielonych kontrahentom, • innych tytułów wynikających z działalności statutowej i gospodarczej. Dla celów kontroli i przejrzystości finansowej prowadzi się analitykę należności według kontrahentów.

Należności handlowe i pozostałe należności o terminie wymagalności powyżej 12 miesięcy ujmuje się jako aktywa trwałe. Należności handlowe i pozostałe należności o terminie wymagalności do 12 miesięcy ujmuje się jako aktywa obrotowe. Zapasy. Fundacja nie prowadzi ewidencji materiałów, produktów w toku, produktów gotowych, towarów na kontach zespołu „3”. Zakupione materiały przeznaczone do prowadzenia działalności pożytku publicznego Fundacji odpisywane są bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu i inwentaryzowane na koniec roku obrotowego. Zaliczki zapłacone dostawcom na poczet dostaw towarów, materiałów, wyrobów gotowych oraz usług obcych nierozliczone do dnia bilansowego są wykazywane w pozycji Aktywa B.I Zapasy - bez względu na to, czy figurują one na koncie 30 "Rozliczenie zakupu", czy na koncie 2 "Rozrachunki z dostawcami". Wpłaty takie odpowiednio zinwentaryzowane wykazuje się w ich wartości nominalnej. Inwestycje krótkoterminowe Inwestycje krótkoterminowe (krótkoterminowe aktywa finansowe) to takie, które zostaną wykorzystane i rozliczone przez jednostkę w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, dnia ich powstania lub nabycia.

W ramach prowadzonej działalności Fundacja L'Arche może realizować następujące inwestycje krótkoterminowe: • środki pieniężne w kasie i w bankach, • lokaty bankowe terminowe, do 12 miesięcy, • krótkoterminowe papiery wartościowe, • inne instrumenty finansowe o wysokiej płynności i niskim ryzyku utraty wartości, dopuszczone zgodnie z polityką wewnętrzną. Inwestycje te mają na celu bezpieczne i przejrzyste

lokowanie nadwyżek środków finansowych w okresach, gdy nie są one wykorzystywane na bieżącą działalność statutową. Wartość początkową inwestycji stanowi cena nabycia, powiększona o ewentualne koszty zakupu (np. prowizje bankowe) ustalona na podstawie potwierdzeń bankowych, umów lokacyjnych, dokumentów zakupu papierów wartościowych, wyciągów bankowych lub potwierdzeń sald. Na dzień bilansowy inwestycje krótkoterminowe wycenia się: • środki pieniężne i lokaty – w wartości nominalnej wraz z należnymi odsetkami, Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się natomiast w wartości przeliczonej na złote polskie według kursu średniego, ustalonego dla danej waluty przez NBP na dzień bilansowy. Przed dokonaniem wyceny ustala się zgodność rzeczywistego stanu środków pieniężnych z ich stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych. W tym celu przeprowadza się roczną inwentaryzację środków pieniężnych w kasie – w drodze spisu z natury, a na rachunkach bankowych – poprzez potwierdzenie sald z bankiem. • papiery wartościowe – według wartości rynkowej lub ceny możliwej do uzyskania, jeżeli jest ona niższa od ceny nabycia, z zastosowaniem zasady ostrożności. Wynikające z wyceny różnice ujmowane są w przychodach lub kosztach finansowych. Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są w ramach kont zespołu 1, jako środki pieniężne i ich ekwiwalenty, z podziałem analitycznym na rachunki bankowe, lokaty, instrumenty finansowe. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe W Fundacji L'Arche wyróżnia tylko czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (RMK), które wykazuje się w bilansie jako aktywa obrotowe w pozycji B.IV, zalicza się do nich koszty, których aktywowanie kończy się w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, w szczególności:

- a) opłacone przez jednostkę z góry za przyszły rok czynsze, ubezpieczenia majątkowe i osobowe, prenumerata, opłaty subskrypcyjne,
- b) przedpłacone usługi szkoleniowe, transportowe lub promocyjne,
- c) rozliczenia projektowe – koszty poniesione przed rozpoczęciem okresu kwalifikowalności projektu, jeśli są dopuszczalne zgodnie z umową o dofinansowanie.

Zasady wyceny i ewidencji RMK ujmują się w wartości nominalnej wynikającej z dokumentów źródłowych w postaci faktur, umów, harmonogramów realizacji. Wartość rozliczeń ustalana jest na koniec każdego okresu sprawozdawczego i weryfikowana pod kątem zasadności kontynuacji rozliczenia. Okres rozliczenia ustala się zgodnie z czasem trwania umowy, projektu lub innym uzasadnionym okresem użytkowania. W przypadku projektów finansowanych ze środków publicznych lub funduszy zewnętrznych, RMK umożliwiają: • przyporządkowanie kosztów do okresów kwalifikowalności, • zachowanie zgodności z harmonogramem rzeczowo-finansowym projektu, • poprawne ujęcie kosztów w zestawieniach i sprawozdaniach dla grantodawców. RMK są prowadzone dla projektów z wyodrębnieniem kont analitycznych, zgodnie z zasadą przejrzystości i rozliczalności środków publicznych. Fundacja L'Arche ujmując na rozliczenia międzyokresowe pozycje kosztów tylko wtedy, gdy ich wpływ na wynik finansowy danego okresu jest istotny, zgodnie z zasadą istotności określoną powyżej. Fundusze wycenia się według wartości nominalnej. W księgach rachunkowych Fundacji wyodrębnia się następujące składniki kapitału własnego:

- a) fundusz statutowy wskazany w oświadczeniu woli o ustanowieniu Fundacji. Fundusz tworzony jest z równowartości wniesionych składników majątku w momencie powstania Fundacji oraz odnoszonego na Fundusz statutowy w poprzednich latach wyniku finansowego. Jest to fundusz podstawowy jednostki z przeznaczeniem na finansowanie jej działalności statutowej. Fundacja przeznacza 1.000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych 00/100) na prowadzenie działalności gospodarczej. Środki pieniężne ulokowane są na rachunku bankowym Fundacji.
- b) pozostałe fundusze własne – stanowią fundusze celowe tworzone z nadwyżek finansowych na określone cele statutowe, zgodnie z uchwałą zarządu Fundacji L'Arche.

c) wynik finansowy z lat ubiegłych - po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego wynik finansowy z roku poprzedniego jest odnoszony na konto „Rozliczenie wyniku finansowego” i prezentowany w sprawozdaniu narastająco jako wynik finansowy z lat ubiegłych, bezpośrednio w bilansie w pozycji pasywów A. Fundusze własne, w poz. III. Zysk (strata) z lat ubiegłych. c) wynik finansowy netto za rok obrotowy, który stanowi: • nadwyżkę przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia), lub • nadwyżkę kosztów nad przychodami (wielkość ujemna).

Zmiany stanu funduszy własnych dokumentowane są uchwałami zarządu. Fundacja L'Arche zobowiązuje się do: • rzetelnego ujmowania zmian w kapitale własnym, • podejmowania decyzji finansowych z zachowaniem zasady gospodarności i celowości, • nieprzeznaczania kapitału własnego na cele niezwiązane z działalnością statutową. Rezerwy. W organizacji nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, ze względu to, że Fundacja nie ma wynagrodzeń płatnych w systemie akordowym lecz wynagrodzenia stałe, zdecydowana większość pracowników nie jest jeszcze w wieku wczesnosenioralnym, występuje duża rotacja pracowników. Wyliczone rezerwy miałyby nieistotną wartość. Nie tworzy się również rezerw na przyszłe zobowiązania. Zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej; wyróżniamy tutaj:

a) zobowiązania długoterminowe – to te zobowiązania wynikające z innych tytułów niż dostawy i usługi, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

b) zobowiązania krótkoterminowe - które obejmują wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług niezależnie od terminu ich zapłaty, a także całość lub tę część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zaliczamy do nich m.in.: • zobowiązania z tytułu dostaw i usług, • kredyty i pożyczki, • zobowiązania krótkoterminowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, • zaliczki otrzymane na realizację projektów, • zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych, • zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, • inne zobowiązania krótkoterminowe (m.in. zobowiązania wobec mieszkańców z tytułu gospodarowania ich środkami pieniężnymi, zobowiązania wewnętrzne między Wspólnotami)

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (RMP) Są to ujmowane na koncie „844” m. in.: a) otrzymane dotacje, dopłaty, subwencje, darowizny przeznaczone na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, lub też otrzymane nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne ujmowane na rozliczenia międzyokresowe przychodów po stronie Ma konta 844. Kwotę wynikającą z tego konta na dzień bilansowy wykazuje się w pasywach w pozycji B.IV. z podziałem na długoterminowe, tj. przypadające do rozliczenia po roku od dnia bilansowego, oraz krótkoterminowe, tj. przypadające do rozliczenia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Po oddaniu środka trwałego, wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania, następuje rozliczenie zarachowanych w poprzednich okresach dotacji, subwencji, dopłat po stronie Wn konta 844 w korespondencji z kontem pozostałych przychodów operacyjnych (konto 763) – stopniowo, równolegle do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tych składników majątku.

b) niewykorzystane w danym roku obrotowym środki z projektów/grantów wykraczających poza jeden rok obrotowy. Zachowana zostaje w ten sposób jest współmierność przychodów i kosztów. Z datą kolejnego roku środki są przeksięgowane ponownie na konto odpowiednich przychodów.

c) wartość aktywów już otrzymanych, które w przyszłych okresach sprawozdawczych staną się przychodem bilansowym - np. odpłatność za pobyt domownika otrzymana w grudniu danego roku a dotycząca stycznia kolejnego roku obrotowego.

d) niewydatkowa ne w danym roku obrotowym środki z 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych . Zachowana zostaje w ten sposób jest współmierność przychodów i kosztów. Z datą kolejnego roku środki są przeksięgowane ponownie na konto odpowiednich przychodów. Fundacja L' Arche przeprowadza inwentaryzację aktywów według stanu na ostatni dzień roku obrotowego, w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości (art. 26). Przychodami Fundacji są m.in. wpływy z 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych z racji posiadania statusu organizacji pożytku publicznego o. Środki te są przeznaczane na działalność pożytku publicznego zgodnie z Ustawą z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Wpływ środków jest ewidencjonowany na wyodrębnionym księgowym koncie przychodowym a wydatkowanie środków z 1,5% podatku od osób fizycznych wymaga odrębnego opisu na dokumencie kosztowym oraz w arkuszu pomocniczym w formacie xlsx lub pdf. Fundacja sporządza Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym oraz Rachunek Przepływów Pieniężnych.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany w wariantcie porównawczym , wg załącznika nr 6 do Ustawy o rachunkowości ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe w Fundacji sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych, wg załącznika nr 6 Ustawy o rachunkowości i obejmuje: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, Bilans za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 sporządzony na dzień 31.12.2024, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2024- 31.12.2024 sporządzony na dzień 31.12.2024 , Informacje dodatkową, Rachunek przepływów pieniężnych i Zestawienie zmian w Kapitale Własnym

Data sporządzenia: 2025-09-26

Data zatwierdzenia: 2025-10-01

Ewa Żurowska

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

Magdalena Kotowska, Jerzy Heydel, Joanna Chłopicka, Joanna Stasińko, Adam Dawidziuk, Przemysław Szmidt, Grażyna Juchnowicz, Roman Szyszko, Anna Kupińska, Justyna Nagel, Iwona Cegielska

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

Informacja dodatkowa

Fundacji L'ARCHE za rok 2024

- 1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;**

Fundacja nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

- 2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii;**

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

- 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;**

Na Aktywa Trwałe Fundacji składają się wyłącznie Rzeczowe aktywa trwałe , według poniższej tabeli,

Tabela nr 1 Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych :

Lp .	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	Przychody	prze- miesz- czenie	(4 + 5 + 6)	zbycie	likwidacja	inne	(8 + 9 + 10)	(3 + 7 – 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	2 204 249,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	2 204 249,82
2.	Budynki i lokale	22 303 028,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 303 028,32
3.	Urządzenia tech. i maszyny	786 371,68	0,00	150 708,01	0,00	150 708,01	0,00	0,00	20 407,95	20 407,95	916 671,74
4.	Środki transportu	1 045 891,14	0,00	41 498,00	0,00	41 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 087 389,14
5.	Inne środki trwałe	242 377,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 377,22
6.	Środki trwałe w budowie	121 239,58	0,00	3 074 631,46	0,00	3 074 631,46	0,00	0,00	0,00	0,00	3 195 871,04
7.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	26 703 157,76	0,00	3 266 837,47	0,00	3 266 837,47	0,00	0,00	20 407,95	20 407,95	29 949 587,28

Tabela nr 2 Zmiany wartości umorzenia środków trwałych :

		Umorzenie	Zwiększenia w ciągu			Ogółem zwiększenie umorzenia		Umorzenie	Wartość netto	
Lp .	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	– stan na początek roku obrotowego	roku obrotowego			(4 + 5 + 6)	Zmniejszeni e umorzenia	– stan na koniec roku obrotowego	składników aktywów	
								(3 + 7 – 8)	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
			aktualiza cja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				(3 – 13)	(12 – 19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 204 249,82	2 204 249,82
2.	Budynki i lokale	4 816 469,40	0,00	592 843,83	0,00	592 843,83	0,00	5 409 313,23	17 486 558,92	16 893 715,09
3.	Urządzenia tech. i maszyny	596 433,88	0,00	54 077,85	0,00	54 077,85	0,00	650 511,73	189 937,80	266 160,01
4.	Środki transportu	837 366,19	0,00	97 758,34	0,00	97 758,34	0,00	935 124,53	208 524,95	152 264,61
5.	Inne środki trwałe	241 570,67	0,00	403,92	0,00	403,92	0,00	241 974,59	806,55	402,63
6.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 239,58	3 195 871,04
7.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		6 491 840,14	0,00	745 083,94	0,00	745 083,94	0,00	7 236 924,08	20 211 317,62	22 712 663,20

Na Aktywa Obrótowe w punkcie „Zapasy” składają się opłacone zakupy materiałów na przełomie roku we Wspólnocie Warszawa.

Na Aktywa Obrótowe w punkcie „Należności krótkoterminowe” składają się głównie rozrachunki z tytułu dostaw i usług, rozrachunki z pracownikami, rozrachunki z tytułu składek ZUS oraz zaliczek na PIT 4.

W punkcie „Inwestycje krótkoterminowe” widnieją środki pieniężne na rachunkach bankowych oraz w kasach Fundacji.

W pozycji „Rezerwy na zobowiązania” widnieją następujące pozycje

Tabela nr 3 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe Fundacji przedstawia poniższa tabela

Tabela nr 4 Istotne pozycje zobowiązań

Lp. .	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności								Razem	
		do 1 roku	powyżej		powyżej		powyżej				
			1 roku do 3 lat		3 lat do 5 lat		5 lat				
		stan na									
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Jednostek powiązanych:										
	a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałych jednostek:										
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług	86 706,20	53 381,33	0,00	0,00	134 073,37	134 073,37	0,00	0,00	220 779,57	187 454,70
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	35 013,92	88 022,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 013,92	88 022,11
	h) z tytułu wynagrodzeń	55,70	15 764,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55,70	15 764,74
	h) inne - m.in. z tytułu gospodarowania środkami pieniężnymi mieszkańców DPS	372 940,99	562 396,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	372 940,99	562 396,62
4.	Razem	494 716,81	719 564,80	0,00	0,00	134 073,37	134 073,37	0,00	0,00	628 790,18	853 638,17

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zawiera poniższa tabela

Tabela nr 5 Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym:	10 793,96	18 739,03
– koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
– opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
– prenumeraty	0,00	0,00
– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	10 793,96	18 739,03
- pozostałe	0,00	0,00
Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	18 463 971,46	19 832 238,24
– ujemna wartość firmy	0,00	0,00
– wielkość dotacji, darowizn na budowę środków trwałych	17 409 433,57	19 034 728,61
– wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)		0,00
– inne	1 054 537,89	797 509,63
Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu)	0,00	0,00

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;

Tabela nr 6 Struktura przychodów Fundacji

Rodzaj przychodu	za bieżący rok obrotowy 2024
* Przychody z działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej, w tym:	13 000 677,77
-Dotacje z budżetu Jednostek Samorządu Terytorialnego	2 668 976,12
-Dotacje z budżetu państwa	1 712 739,28
-dotacje PFRON	4 366 715,20
-Dotacje ze Środków Europejskich, UNICEF	2 102,90
-Wpływy z działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej, kiermaszy wyrobów własnych	65 234,20
-darowizny rzeczowe	97 212,20
-darowizny osób fiz., asystentów-krajowych	1 058 993,77
-darowizny firm, instytucji-krajowych	199 712,50
-darowizny firm, instytucji- zagranicznych	766 481,24
-1% podatku na rzecz OPP	248 809,82
-darowizny osób fizycz. - zagranicznych	0,00
-Wpływy z rent i odpłatności podopiecznych	1 783 203,98
-pozost. przychody statutowe	2 040,30
- sprzedaż rzeczy otrzymanych w darowiźnie, szkoleń	3 840,00
-zbiórki publiczne	24 616,26
* Pozostałe przychody operacyjne	668 964,16
* Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
* Przychody finansowe - różnice kursowe, odsetki	63 133,51
* Przychody z działalności gospodarczej- wynajem lokali	83 200,00
	13 815 975,44

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów:

Tabela nr 7 Struktura poniesionych kosztów Fundacji

Koszty realizacji zadań statutowych, w tym :	
Żywność	537 191,66
Ubrania	1 900,84
Leki, opieka med., mat. do terapii	128 820,84
Pozostałe materiały (środki czystości)	217 283,55
Wynagrodzenia opiekun., asystent.	8 833 478,59
Ubezpie. i inne świadczenia opiekunów, asysten.	1 597 952,52
Utrzymanie domów	863 650,06
Amortyzacja	667 404,31
Utrzymanie samochodów	202 664,21
amortyz samoch	29 481,63
Telefony	20 438,17
Kieszonkowe podopiecznych-trening ekonomiczny	30 855,00
rehabilitacja, basen, aerobik, hipoterapia	178 408,37
pozostałe (formacje, kultura, pozos. usługi, przejazdy, ubezpie. uczestników)	1 074 197,46
wyposażenie drobne i większe do 10 tys	222 094,67
Koszty ogólnego zarządu, w tym :	
Amortyzacja	3 802,44
Materiały i energia-koszty adm	4 041,69
Usługi obce-koszty admin.	50 063,49
Podatki i opłaty-koszty admin.	15 763,32
Wynagrodzenia	44 629,89
ubezpieczenia pracowników	10 894,26
Pozostałe koszty :	74 341,09
w tym koszty 1%	5 760,27
koszty działalności gospodarczej	80 690,27
pozos koszty operacyjne	98 046,82
koszty finan- odsetki	22 957,30
inne koszty finan- różnice kurs	6 991,86

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Fundusz statutowy Fundacji w bieżącym roku nie zmienił się

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

Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego, w 2024 roku uzyskała przychód z tytułu 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 264 181,40 zł, oraz posiadała z poprzedniego roku niewydaną kwotę 104 224,70 z czego kwota 248 809,82 zł została rozpoznana jako przychody bilansowe i wydatkowana w 2024 roku ,a kwota 119 596,28 została zaewidencjonowana na Rozliczenia Międzyokresowe Przychodów i zostanie wydatkowana w 2025 roku. Koszty reklamy z tytułu 1,5% to : usługa graficzna materiałów reklamowych , koszty kampanii reklamowej w internecie w wysokości 5 372,31 zł.

Sposób wydatkowania środków pochodzących z 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych w poszczególnych Wspólnotach przedstawia się następująco:

Wspólnota Śledziejowice:

Wspólnota otrzymała w 2024 roku kwotę 26 887,50 zł i całość wydatkowano w 2024 roku na :

* wynagrodzenia pracowników Domu Pomocy Społecznej w Śledziejowicach – 26 887,50 zł

Wspólnota Gdynia:

Wspólnota otrzymała w 2024 roku kwotę 12 875,50 zł i całość wydatkowano w 2024 roku na :

* finansowanie bieżących wydatków wspólnoty- zakup pelletu do ogrzewania domu– 12 875,50

Wspólnota Poznań:

Wspólnota posiadała z 2023 roku niewydaną kwotę 47 217,90 zł oraz otrzymała w 2024 roku kwotę 35 000,00 zł. Razem posiadała 82 217,90 , z czego wydała w 2024 roku na:

* wykonanie izolacji ścian fundamentowych w jednym z domów Fundacji– 47 212,90 zł

i pozostała do wydania w latach następnych kwota 35 000,00 zł

Wspólnota Wrocław

Wspólnota posiadała z 2023 roku niewydaną kwotę 32 976,40 zł oraz otrzymała w 2024 roku kwotę 34 225,70 zł. Razem posiadała 67 202,10 , z czego wydała w 2024 roku na:

* koszty zużycia mediów, usługi informatyczne, koszty wynagrodzeń pracowników– 32 976,40 zł

i pozostała do wydania w latach następnych kwota 34 225,70 zł

Wspólnota Warszawa

Wspólnota posiadała z 2023 roku niewydaną kwotę 24 035,40 zł oraz otrzymała w 2024 roku kwotę 32 693,80 zł. Razem posiadała kwotę 56 729,20 zł, która została wydała w całości w 2024 roku na:

*wkład własny do projektu PFRON "Jesteśmy u siebie. Współzależność i podejmowanie odpowiedzialności drogą ku dojrzałości osób z niepełnosprawnością intelektualną" w tym wynagrodzenie asystentów osób z niepełnosprawnością intelektualną i instruktorów zajęć TUS.

Struktura krajowa Fundacji:

Struktura krajowa otrzymała w 2024 roku kwotę 122498,90 zł, wydała w 2024 roku na :

*wynagrodzenia i ubezpieczenia pracowników kwotę 72 128,32 , i pozostała do wydania w latach następnych kwota 50 370,58 zł

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Fundacja sporządza rachunek przepływów pieniężnych t metodą pośrednią oraz zestawienie zmian w kapitale własnym.

Tabela nr 8 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni 31.12.2023	Rok bieżący 31.12.2024	Zmiana stanu srodków pieniężnych
1.	2.	3.	4.
Środki pieniężne w kasie	24 684,83	69 731,41	45 046,58
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 439 070,12	3 170 472,37	-3 268 597,75
Inne środki pieniężne , w tym:			
- czeki obce	0,00	0,00	0,00
- środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	0,00
- lokty o terminie zapadalności do 3 miesięcy	0,00	1 079 240,27	1 079 240,27
Kredyty w rachunki bieżącym	0,00	0,00	0,00
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 463 754,95	4 319 444,05	-2 144 310,90

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe w osobach przedstawia się następująco:

Tabela nr 9 Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym ;

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	97
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0
– uczniowie	0
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0

Śledziejowice, dnia 25.09.2025 r.

Magdalena Kotowska – Przewodnicząca Zarządu
 Jerzy Heydel - Członek Zarządu
 Joanna Chłopicka - Członek Zarządu
 Grażyna Juchnowicz - Członek Zarządu
 Przemysław Szmidt- Członek Zarządu
 Adam Dawidziuk - Członek Zarządu
 Roman Szyszko - Członek Zarządu
 Iwona Cegielska - Członek Zarządu
 Kupińska Anna - Członek Zarządu
 Stasienko Joanna - Członek Zarządu
 Nagel Justyna - Członek Zarządu

..... Ewa Żurowska.....
 osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

.....
 Kierownik jednostki: