

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 4 5 1 9 8 6 0 5 9	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 5 6 9 2 8 9	sprawozdanie wersja v1-3
---	---	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		06-03-2026	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2025	Data do	31-12-2025
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
FUNDACJA POMOCY SPOŁECZNEJ -NASZ DOM WĘGORZEWO			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE	Powiat	WĘGORZEWSKI
Gmina	WĘGORZEWO	Miejscowość	WĘGORZEWO
Adres			
Kraj	POLSKA		Województwo
Powiat	WĘGORZEWO		Gmina
Ulica	ŁUCZAŃSKA	Nr domu	10
Miejscowość	WĘGORZEWO	Kod pocztowy	11-600
		Poczta	WĘGORZEWO
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01-01-2025 data do 31-12-2025
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości). Organizacja posiada środki finansowe w walucie polskiej wyceniane według wartości nominalnej. Wyposażenie i środki trwałe wyceniane są wg nominalnych cen zakupu. Amortyzacja dokonywana jest według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych. Wszystkie grupy aktywów wycenione są wg cen zakupu.

I. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umarzane są proporcjonalnie do okresu użytkownia i z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

- Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu wartości w momencie zakupu. Przy amortyzacji stosuje się stawki podstawowe.

Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątkowy wprowadzono do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

II. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne).

III. Środki pieniężne w walucie obcej wycenia się według kursu średniego NBP.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

IV. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu. Fundusz statutowy – wykazuje się w wysokości określonej w statucie.

V. Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Przyjęte zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

Fundacja jako jednostka mikro rezygnuje z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania w myśl art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości.

Koszty stowarzyszenia grupowane są na kontach zespołu „4” i „5”

Wynik finansowy Fundacji obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny

Przychody z działalności statutowej obejmują otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych przepisami prawa lub statutem.

Koszty działalności Fundacji to koszty realizacji zadań statutowych, w tym również świadczeń określonych statutem.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w załączniku Nr 6 do ustawy o rachunkowości
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci kalkulacyjnej, zgodnie z zapisami w PR. W myśl art. 64 ust. 1 ustawy UOR sprawozdanie nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta stąd jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych;
3. Walutą sprawozdawczą jest PLN
4. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
5. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
6. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
7. W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych;
8. Fundacja nie aktywuje rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego
9. Fundacja korzysta z uproszczeń:
 - nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym
 - nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych
 - nie sporządza sprawozdania z działalności
 - nie wycenia aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia

Pozostałe (opcjonalnie)

Inwentaryzacja

Fundacja przeprowadza na ostatni dzień każdego roku obrotowego inwentaryzację środków pieniężnych w kasie, na rachunkach bankowych należności, pożyczek, zobowiązań, akcji, obligacji, bonów i innych papierów wartościowych oraz inwestycji nie zakończonych.

Inwentaryzację rzeczowych składników majątku należy przeprowadzać:

- 1) środki trwałe –nie rzadziej niż raz na 4 lata,
- 2) materiały –nie rzadziej niż raz na 2 lata.
- 3) towary na magazynie –nie rzadziej niż raz w roku na 31 grudnia.

Inwentaryzację przeprowadza się drogą spisu ilości z natury, wyceny tych ilości, porównania wartości z danymi ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2025.....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	656 255,60	564 897,57
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	656 255,60	564 897,57
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	1 224,64	11 883,15
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	7 927,17
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 224,64	3 672,73
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	283,25
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	657 480,24	576 780,72
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	44 130,98	-182 762,42
I.	Fundusz statutowy	110 357,04	110 357,04
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-293 119,46	-320 798,37
IV.	Zysk (strata) netto	226 893,40	27 678,91
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	613 349,26	759 543,14
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe	182 000,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	39 272,12	262 636,90
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	392 077,14	496 906,24
	Pasywa razem	657 480,24	576 780,72

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A.	Przychody z działalności statutowej	438 856,89	96 474,91
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	438 856,89	96 474,91
B.	Koszty działalności statutowej	396 848,41	313 751,02
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	396 848,41	313 751,02
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	42 008,48	-217 276,11
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu		
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	42 008,48	-217 276,11
I.	Pozostałe przychody operacyjne	188 736,55	245 234,27
J.	Pozostałe koszty operacyjne	3 786,28	190,55
K.	Przychody finansowe		
L.	Koszty finansowe	65,35	88,70
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	226 893,40	27 678,91
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	226 893,40	27 678,91

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

INFORMACJE DODATKOWE DO BILANSU ZA 2025

FUNDACJI POMOCY SPOŁECZNEJ –NASZ DOM WĘGORZEWO

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

NIE DOTYCZY

III. *Uzupełniające dane o aktywach i pasywach .*

1. Aktywa Fundacji – **657 480,24zł**

a) Rzeczowe aktywa trwałe

- Środki trwałe – 1 002 076,43 zł
- Umorzenie środków trwałych- 345 820,83 zł

Przyjęto na stan nowy środek trwały wg OT-1/2025 z 28.08.2025 – winde pionową do transportu osób z niepełnosprawnością o wartości 60 885,00 zł

Wartość netto środków trwałych stan na koniec 2025- 656 255,60 zł

b) Należności krótkoterminowe – nie wystąpiły

c) Inwestycje krótkoterminowe

- Środki pieniężne na rachunku bankowym – 1 224,64 zł

2. Pasywa Fundacji – **657 480,24 zł**

a) Fundusz własny 110 357,04 zł

b) Zobowiązania długoterminowe – 182 000,00 zł (pożyczka otrzymana od Fundatora)

c) Zobowiązania krótkoterminowe – 39 272,12 zł w tym:

- Rozrachunki z Fundatorem i pozostałe – 7 800,33 zł
- Rozrachunki z ZUS – 6 512,75 zł
- Rozrachunki z Urzędem Skarbowym- 535,00 zł
- Zobowiązania z tytułu dostaw – 2 033,49 zł
- Uгода z PFRON - 22 390,55 zł

d) Rozliczenia międzyokresowe – 392 077,14 zł

- RMP RPWM.0902-00-28-0012/18-00

IV. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

438 856,89zł : w tym

- Przychody statutowe 85 621,96 zł
- Uzyskane przychody z 1 % - 54 352,40 zł
- Dotacje 64.871,00 w tym:
 - RPWM.0902.-28-0012/18-00- 12 601,00 zł
 - Urząd Miejski w Węgorzewie :
 - Wsparcie osób z niepełnosprawnościami w dążeniu do samodzielnego funkcjonowania –45.000,00 zł
 - Egroterapia- zajęcia wikliniarskie- 5400,00 zł
 - Powiat w Węgorzewie - Warsztaty teatralne-1.870,00 zł
- Darowizny 234 011,53 zł- w tym – darowizna z Fundacji Orlen na zakup i montaż windy pionowej do transportu osób z niepełnosprawnością o wartości 60 885,00zł

V. Informacje o strukturze kosztów w 2025 r.

1. Koszty rodzajowe w 2025 wynoszą 396 848,41, w tym:

LP	Wyszczególnienie	2024	2025
1	Amortyzacja	20 348,90	20 308,94
2	Zużycie materiałów	48 976,90	53 693,74
3	Usługi obce	10 659,16	19 779,97
4	Podatki i opłaty	1 744,00	2 473
5	Wynagrodzenia	193 104,96	249 447,47
6	Ubezpieczenia społeczne i świadczenia	36 939,88	48 347,33
7	Pozostałe koszty	1 977,22	2 797,96
	Razem	313 751,02	396 848,41

2. Koszty finansowe w 2025- 65,35 zł

3. Pozostałe koszty operacyjne w 2025- 3 786,28 zł

VI. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego,

NIE DOTYCZY

VII. 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 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych .

- Uzyskane przychody w 2025r z 1,5% wyniosły 54 352,40 zł

VIII. Wynik finansowy za 2025 (+) 226 893,40 zł

IX. Inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową organizacji

1. Członkowie Zarządu i Rady Fundacji nie otrzymują żadnego wynagrodzenia . Działalność ich jest całkowicie charytatywna.