

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres
2024-01-01 - 2024-12-31

data sporządzenia
2025-03-20

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy	EUROPEJSKI DOM SPOTKAŃ FUNDACJA NOWY STAW
Siedziba	
Województwo	Lubelskie
Powiat	LUBELSKI
Gmina	M.LUBLIN
Miejscowość	LUBLIN
Adres	
Kod kraju	PL
Województwo	Lubelskie
Powiat	LUBELSKI
Gmina	M.LUBLIN
Ulica	3 MAJA
Nr domu	18
Nr lokalu	5A
Miejscowość	LUBLIN
Kod pocztowy	20-078
Poczta	LUBLIN
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod PKD	9499Z - działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana
Identyfikator podatkowy NIP	
NIP	9461771036
Numer KRS	
KRS	0000106968

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2024-01-01 - 2024-12-31

4. Dane łączne

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

7. Zasady (polityka) rachunkowości

A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne Za środki trwałe i wartości niematerialne Fundacja uważa aktywa trwałe wykorzystywane do prowadzenia działalności gospodarczej o wartości powyżej 10.000 zł. Aktywa poniżej tej kwoty są odnoszone w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu danego aktywu. Fundacja wycenia środki trwałe na dzień ich wprowadzenia do ksiąg rachunkowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Fundacja dokonuje amortyzacji środków trwałych w okresie ekonomicznej użyteczności. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca po miesiącu przyjęcia do używania. Należności Fundacja wycenia należności w kwocie wymaganej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące należności. Odpisy dokonywane są na podstawie analizy prawdopodobieństwa wpływu środków pieniężnych od kontrahentów. Na dzień bilansowy należności krótkoterminowe wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Rozliczenia międzyokresowe czynne Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów proporcjonalnie do upływu czasu. Do głównych czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów Fundacja zalicza prenumeraty i ubezpieczenia. Zobowiązania Fundacja wycenia zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami. Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Środki pieniężne Środki pieniężne wycenia się i ujmuje w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. W trakcie roku dla rozchodu środków pieniężnych wyrażonych w walutach w sytuacji stosuje się metodę FIFO. Dotacje Fundacja ujmuje otrzymane dotacje, które do końca roku nie zostały rozliczone kosztami jako rozliczenia międzyokresowe. Otrzymane dotacje dotyczące roku obrotowego Fundacja ujmuje jako przychody z działalności statutowej(dotacje), natomiast przekazane dotacje partnerom programu ujmuje jako zmniejszenie przychodu z działalności statutowej(dotacje)

B. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Fundacja ustala wynik finansowy zgodnie zasadą memoriału oraz zasadą współmierności przychodów i kosztów. Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w zespole 4 - koszty według rodzajów oraz w zespole 5- koszty według miejsc powstawania. Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Różnica pomiędzy kosztami poniesionymi a kosztami dotyczącymi danego okresu jest prezentowana jako zmiana stanu produktów.

C. Omówienie zasad ustalenia wyniku finansowego:

Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z wymaganiami ustawy o rachunkowości na podstawie załącznika nr 1 do wskazanej ustawy. Sprawozdanie finansowe Fundacji nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta. W związku z tym Fundacja nie ma obowiązku sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

D. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Lp	A K T Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres	Lp	P A S Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	AKTYWA TRWAŁE	1.927.450,23	2.032.950,59	A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁAŚNY	1.855.520,37	1.797.480,69
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1.770.315,52	1.875.160,44	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.739.591,02	1.739.591,02
1	Środki trwałe	1.672.115,52	1.809.457,78	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	46.435,41	46.435,41
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	71.900,00	71.900,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-640,05	-89.761,58
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.567.385,45	1.731.404,39	VI	Zysk (strata) netto	70.133,99	101.215,84
c)	urządzenia techniczne i maszyny	29.357,24		B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11.197.970,57	820.789,19
e)	inne środki trwałe	3.472,83	6.153,39	II	Zobowiązania długoterminowe	44.429,65	85.185,30
2	Środki trwałe w budowie	98.200,00	65.702,66	3	Wobec pozostałych jednostek	44.429,65	85.185,30
IV	Inwestycje długoterminowe	156.800,00	156.800,00	a)	kredyty i pożyczki	44.429,65	85.185,30
3	Długoterminowe aktywa finansowe	156.800,00	156.800,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	364.724,61	335.331,24
a)	w jednostkach powiązanych	156.800,00	156.800,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	44.747,00	135.647,00
	– udziały lub akcje	156.800,00	156.800,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	44.747,00	135.647,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	334,71	990,15	–	do 12 miesięcy	44.747,00	135.647,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	334,71	990,15	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	319.977,61	199.684,24
B	AKTYWA OBROTOWE	11.126.040,71	585.319,29	a)	kredyty i pożyczki	44.444,44	74.169,90
II	Należności krótkoterminowe	165.767,09	176.363,73	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	163.332,59	56.280,62
1	Należności od jednostek powiązanych	13.792,73	21.542,00	–	do 12 miesięcy	163.332,59	56.280,62
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13.792,73	21.542,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	75.278,51	19.405,00
	– do 12 miesięcy	13.792,73	21.542,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	3.094,76	9.190,89
3	Należności od pozostałych jednostek	151.974,36	154.821,73	i)	inne	33.827,31	40.637,83
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51.828,94	50.153,74	IV	Rozliczenia międzyokresowe	10.788.816,31	400.272,65
	– do 12 miesięcy	51.828,94	50.153,74	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10.788.816,31	400.272,65
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18.923,00	23.713,46	–	krótkoterminowe	10.788.816,31	400.272,65
c)	inne	81.222,42	80.954,53		PASYWA RAZEM	13.053.490,94	2.618.269,88
III	Inwestycje krótkoterminowe	10.957.973,89	405.811,68				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10.957.973,89	405.811,68				
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10.957.973,89	405.811,68				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10.957.973,89	405.811,68				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2.299,73	3.143,88				
	AKTYWA RAZEM	13.053.490,94	2.618.269,88				

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WERSJA PORÓWNAWCZA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	606.585,68	762.604,48
	– od jednostek powiązanych	349.262,75	249.622,71
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	608.085,27	763.249,63
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1.499,59	-645,15
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	10.530.625,09	9.260.049,88
I	Amortyzacja	289.564,24	87.461,46
II	Zużycie materiałów i energii	264.364,24	282.691,23
III	Usługi obce	2.491.000,23	3.147.351,81
IV	Podatki i opłaty, w tym:	59.805,91	67.290,12
V	Wynagrodzenia	2.811.811,08	3.146.971,48
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	504.951,72	659.608,29
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4.109.127,67	1.868.675,49
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A–B)	-9.924.039,41	-8.497.445,40
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	10.110.974,89	8.871.827,46
II	Dotacje	10.060.001,86	8.798.136,60
IV	Inne przychody operacyjne	50.973,03	73.690,86
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	89.528,56	231.658,33
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		4.146,34

III	Inne koszty operacyjne	89.528,56	227.511,99
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	97.406,92	142.723,73
G	PRZYCHODY FINANSOWE	502,81	9,18
V	Inne	502,81	9,18
H	KOSZTY FINANSOWE	20.221,74	15.929,07
I	Odsetki, w tym:	2.899,80	4.275,44
IV	Inne	17.321,94	11.653,63
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	77.687,99	126.803,84
J	PODATEK DOCHODOWY	7.554,00	25.588,00
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	70.133,99	101.215,84

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Nazwa pliku
Informacja Dodatkowa za 2024 rok	Informacja Dodatkowa 2024.pdf

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych							
	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie- Amortyzacja – Stan na początek roku	Zmniejszenie Umorzenia	Zwiększenie Umorzenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Wartości niematerialne i prawne	19.464,01	0,00	0,00	19.464,01	19.464,01	0,00	0,00	19.464,01
I. 2. Wartość Firmy	889,00	0,00	0,00	889,00	889,00	0,00	0,00	889,00
I. 3. Inne wartości niematerialne i prawne	18.575,01	0,00	0,00	18.575,01	18.575,01	0,00	0,00	18.575,01
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4.472.174,40	336.941,30	152.221,98	4.656.893,72	2.597.013,96	0,00	289.564,24	2.886.578,20
II. 1. Środki trwałe	4.406.471,74	152.221,98	0,00	4.558.693,72	2.597.013,96	0,00	289.564,24	2.886.578,20
II. 1.a) prawo użytk. wieczystego gruntu	71.900,00	0,00	0,00	71.900,00	-	-	-	-
II. 1.b) budynki, budowle	3.545.988,74	122.864,74	0,00	3.668.853,48	1.814.584,35	0,00	286.883,68	2.101.468,03
II.1.c) urządz. techniczne i maszyny	193.122,65	29.357,24	0,00	222.479,89	193.122,65	0,00	0,00	193.122,65
II. 1.d) środki transportu	57.100,00	0,00	0,00	57.100,00	57.100,00	0,00	0,00	57.100,00
II. 1.e) inne środki trwałe	538.360,35	0,00	0,00	538.360,35	532.206,96	0,0	2.680,56	534.887,52
II. 2.Środki trwałe w budowie	65.702,66	184.719,32	152.221,98	98.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W roku 2024 Fundacja dokonywała zakupu środków trwałych o wartości 184.719,32 zł. Dokonane w roku odpisy amortyzacyjne środków trwałych wyniosły 289.564,24 zł.

2) Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Fundacja nie dokonywała w roku 2024 odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

3) Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Fundacja nie posiada kosztów zakończonych prac rozwojowych.

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Fundacja posiada środki trwałych użytkowanych wieczystość, zgodnie z poniższym zestawieniem:

Wyszczególnienie	Powierzchnia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Działka w Nasutowie (nr 104/1, 104/2, 104/3, 104/4)	1,61 ha	6.200,00	0,00	6.200,00
Działka leśna	0,94 ha	10.000,00	0,00	10.000,00
Działka w Nasutowie (nr 123/1)	1,43 ha	55.700,00	0,00	55.700,00
Razem		71.900,00	0,00	71.900,00

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Fundacja nie posiada takich środków trwałych.

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Fundacja nie posiada papierów wartościowych.

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Na dzień 31 grudnia 2024 roku, podobnie jak na dzień 31 grudnia 2023 roku, Fundacja nie dokonywała odpisów aktualizujących należności. Nie wystąpiła konieczność aktualizacji należności.

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Wartość funduszu podstawowego wynosi 1.739.591,02 zł i w roku 2024 nie uległa zmianie.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Fundacja nie posiada kapitału zapasowego i rezerwowego. Kapitał z aktualizacji wyceny wynosi 46.435,41 zł i w roku 2024 nie uległ zmianie. Na dzień 31 grudnia 2024 roku suma skumulowanych, niepokrytych strat wynosi 640,05 zł.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Fundacja wygenerowany zysk przeznaczyła na pokrycie straty lat ubiegłych w kwocie 640,05 zł oraz cele statutowe Fundacji w kwocie 69.493,94 zł.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

W roku 2024, podobnie jak w latach poprzednich Fundacja nie tworzyła rezerw. Nie wystąpiły zdarzenia powodujące konieczność tworzenia rezerw.

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Zobowiązania długoterminowe dotyczą pożyczki udzielonej Fundacji. Część długoterminowa kwalifikuje się do zakresu od 1 do 3 lat.

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

W dziale IV księgi wieczystej LU11/00121069/3 zostały wpisane następujące hipoteki

tytuł	kwota zabezpieczenia
WIERZYTELNOŚĆ WYNIKAJĄCA Z UMOWY POŻYCZKI, UMOWA POŻYCZKI NR RPLU4/26/BARR/1244/2021 Z DNIA 14 GRUDNIA 2021R. ROSZCZENIE NA RZECZ BIŁGORAJSKIEJ AGENCJI ROZWOJU REGIONALNEGO SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W BIŁGORAJU (REGON 950173239) O PRZENIESIENIE USTANOWIONEJ HIPOTEKI UMOWNEJ ŁĄCZNEJ DO SUMY 300 000,00 (TRZYSTA TYSIĘCY) ZŁ NA OPRÓŻNIONE MIEJSCE HIPOTECZNE, KTÓRE POWSTANIE WSKUTEK WYKREŚLENIA LUB PRZENIESIENIA NA INNE MIEJSCE HIPOTEKI UMOWNEJ WPISANEJ POD NR 4 DO SUMY 350 000,00 (TRZYSTA PIĘĆDZIESIĄT TYSIĘCY) ZŁ NA RZECZ WOJEWÓDZTWA LUBELSKIEGO. HIPOTEKA UMOWNA ŁĄCZNA W KWOCIE 300 000,00 ZŁ ZOSTAŁA PRZENIESIONA NA OPRÓŻNIONE MIEJSCE HIPOTECZNE PO HIPOTECE W KWOCIE 350 000,00 ZŁ WPISANEJ POD NUMEREM 4 I PRZYSŁUGUJE JEJ PIERWSZEŃSTWO HIPOTEKI, KTÓREJ OPRÓŻNIONYM MIEJSCEM ROZPORZĄDZONO.	do 300 000,00 PLN
SUMA	300.000,00 PLN

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Fundacja nie posiada biernych rozliczeń międzyokresowych. Czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą polis ubezpieczeniowych, podatku od nieruchomości, podpisu kwalifikowalnego oraz licencji antywirusowej. Saldo czynnych rozliczeń międzyokresowych na koniec 2024 roku wynosi 2.634,44 zł z czego 2.299,73 zł dotyczy krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych a 334,71 zł długoterminowych rozliczeń międzyokresowych .

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Fundacja nie posiada takich należności i zobowiązań.

W dwóch pozycjach (zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe) wykazywane są : pożyczki udzielone przez Bilgorajską Agencję Rozwoju Regionalnego oraz Dom Nasutów Sp. Z o.o.

Krótkoterminowa	44.444,44 zł
Długoterminowa	44.429,65 zł
Razem	88.874,09 zł

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Fundacja nie posiada zobowiązań warunkowych.

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Fundacja nie posiada aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych w wartości godziwej.

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Fundacja nie posiada środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT. Saldo rachunku Vat na dzień 31.12.2024 wynosi 0,00 zł.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

W roku 2024 Fundacja dokonywała wyłącznie świadczenia usług. Usługi te dotyczyły organizacji konferencji, szkoleń, doradztwa, świadczenia cateringu, usług noclegowych oraz refaktur kosztów energii elektrycznej i ogrzewania.

Strukturę przychodów przedstawia poniższa tabela

Lp.	Źródło przychodu	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	763.249,63	608.085,27
	- od jednostek powiązanych	249.622,71	349.262,75
	Razem	763.249,63	608.085,27

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Strukturę kosztów rodzajowych przedstawia poniższa tabela

Lp.	Rodzaj kosztu	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	Zużycie materiałów i energii	282.691,23	264.364,24
2	Usługi obce	3.147.351,81	2.491.000,23
3	Wynagrodzenia	3.146.971,48	2.811.811,08
4	Świadczenia na rzecz pracowników	659.608,29	504.951,72
5	Amortyzacja	87.461,46	289.564,24
6	Podatki i opłaty	67.290,12	59.805,91
7	Pozostałe	1.868.675,49	4.109.127,67
	Razem	9.260.049,88	10.530.625,09

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku 2024, Fundacja nie dokonywała aktualizacji środków trwałych. Nie wystąpiły przyczyny powodujące konieczność dokonywania takich odpisów.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku 2024, jak i w latach poprzednich, Fundacja nie dokonywała aktualizacji zapasów. Nie wystąpiły przyczyny powodujące konieczność dokonywania takich odpisów.

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

Fundacja w 2024 roku nie zaniechała żadnej działalności.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Różnica pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym wynika z uzyskiwania przychodów zwolnionych z opodatkowania oraz przeznaczania przychodów z działalności gospodarczej na cele statutowe.

Przychody	21.585.429,14
Koszty	505.108,31
Dochód	21.080.320,83
Dochody wolne	21.040.564,44
Podstawa opodatkowania	39.756,39
Podstawa opodatkowania	39.756,00
cit 19%	7.553,64
Podatek należny po odliczeniach	7.554,00

Wydatki w 2024 roku nie mogące być przeznaczone na cele statutowe – stanowiące postawę opodatkowania :

- PFRON – 27.653,00 zł

- Pozostałe koszty operacyjne NKUP – 12.093,39 zł

- Inne zobowiązania budżetowe – 10,00 zł

Razem – 39.756,39 zł

Podstawa Opodatkowania – 39.756,00 zł

Podatek dochodowy- 7.553,64 zł

Podatek dochodowy należny – 7.554,00 zł

Zaliczki na CIT zapłacone w 2024 roku - 11.880,00 zł

Podatek dochodowy do zapłaty – 0,00 zł

Nadpłata z tytułu podatku dochodowego – 4.326,00 zł

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Fundacja nie wytwarzała środków trwałych w 2024 roku.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Fundacja nie aktywowwała odsetek i różnic kursowych w wartości towarów.

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2024 roku

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	86.519,32	150.000,00
-na ochronę środowiska	29.357,24	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	98.200,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Razem	184.719,32	150.000,00

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

- W 04/2024 została zawarta umowa dofinansowania na realizację przedsięwzięcia, jakim był zakup i montaż kompletnej bankietowej hali namiotowej z wyposażeniem i nagłośnieniem w Domu Nasutów Sp. Z o.o.
- W 06/2024 na terenie Dom Nasutów Sp. Z o.o. została zamontowana siłownia zewnętrzna sfinansowana z programu Wspierania Rozwoju Międzynarodowych Domów Spotkań na lata 2021–2030 - konkurs Międzynarodowe Domy Spotkań Edycja 2024.
- W 12/2024 na terenie Dom Nasutów Sp. Z o.o. została zamontowana instalacja fotowoltaiczna z inwerterem hybrydowym wraz z magazynami energii , która będzie miała pozytywny wpływ na środowisko i przyczyni się do zmniejszenia zużycia energii i emisji CO2. Energia będzie produkowana z odnawialnych źródeł - słońca, a tym samym przyczyni się to do ochrony środowiska naturalnego.
- Dzięki innowacyjnym rozwiązaniom będziemy prowadzić działalność gospodarczą w części dotyczącej namiotu imprezowego zgodnie z zasadą "niewyrządzania znaczącej szkody środowisku".

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Fundacja nie prowadzi prac badawczych i rozwojowych.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

1 EUR= 4,2730 PLN

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Fundacja nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Fundacja nie zawierała takich umów.

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Wszystkie transakcje dokonywane z jednostkami powiązanymi były dokonywane na warunkach rynkowych.

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 34 osoby.

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Członkowie Zarządu nie pobierają wynagrodzenia z tytułu pełnienia swoich funkcji.

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania 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 każdego z tych organów

Fundacja nie udzielała kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.

6) informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

Sprawozdanie finansowe Fundacji za 2024 rok nie podlegało obowiązkowi badania sprawozdania finansowego. W związku z tym nie zwierano takich umów.

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

W roku 2024 Fundacja dokonała części przeksięgowania nierozliczonych sald, które dotyczyły rozrachunków z dostawcami i wynikają min. Z braku zaksięgowania korekty zobowiązania czy braku dokumentu w księgach. W związku z tym, iż salda dotyczą rozrachunków z 2019 i 2020 oraz 2021 roku, zostały odniesione na błędy lat ubiegłych.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym mające wpływ na to sprawozdanie a nieuwzględnione w nim

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Fundacja w roku 2024 nie dokonała zmian zasad rachunkowości.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Fundacja w roku 2024 nie dokonała zmian zasad rachunkowości.

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

Fundacja nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Fundacja dokonywała transakcji z jednostkami powiązanymi. Jako podmioty powiązane Fundacja traktuje 1 podmiot:

- **Dom Nasutów Sp. z o.o. (wcześniej Quality & Development Institute Sp. z o.o.) NIP 7010327605**

Fundacja na dzień 31.12.2024 r. posiada należności od tego podmiotu:

- **Dom Nasutów Sp. z o.o. NIP 7010327605 – kwota 13.792,73 zł**
-

Fundacja na dzień 31.12.2024 r. posiada zobowiązania wobec Dom Nasutów Sp. z o.o. NIP 7010327605 w kwocie 44.747,00 zł.

Przychody zrealizowane na rzecz podmiotu Dom Nasutów Sp. z o.o. NIP 7010327605 wynoszą 349.262,75 zł

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

- **Dom Nasutów Sp. z o.o. NIP 7010327605 – 100% zaangażowania w kapitale, kwota kapitału własnego spółki na dzień bilansowy: 177.742,68 zł; wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy: 83,52 zł.**

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Fundacja nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania skonsolidowanego.

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Fundacja nie wchodzi w skład żadnej grupy kapitałowej.

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Fundacja nie wchodzi w skład żadnej grupy kapitałowej.

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

W roku 2024 nie nastąpiło połączenie Fundacji z innym podmiotem.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Zdaniem Zarządu Fundacji nie występują zagrożenia wskazujące na brak możliwości kontynuowania działalności.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Zdaniem Zarządu Fundacji nie wystąpiły żadne inne zdarzenia mogące mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.