

Wielkopolska Fundacja Rehabilitacji

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Wielkopolska Fundacja Rehabilitacji

Siedziba: Łomżyńska 1/, 61-408 Poznań

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7822900288

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000913050

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się wg zasad określonych w polityce rachunkowości z zachowaniem zasad ostrożności.

1. Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Za aktywa trwałe uważa się te składniki majątku, które spełniają warunki określone w art. 3 ust. 1 pkt 13 - 15 cytowanej ustawy, a ich cena nabycia wynosi co najmniej 10 000 zł. Na kontach aktywów trwałych można również ujmować środki trwałe nisko cenne, o wartości początkowej niższej od 10 000 zł, wówczas odpisu amortyzacyjnego dokonuje się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, przy zastosowaniu zasad i stawek podatkowych.

2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Za trwałą utratę wartości uznaje się sytuację, w której koszty budowy nie przyniosły zamierzonego efektu gospodarczego, a kierownictwo podejmuje decyzję o częściowym lub całkowitym zaniechaniu robót lub likwidacji dotychczasowych efektów prac.

3. Inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne, pomniejszone o trwałą utratę wartości. Za trwałą utratę wartości w przypadku udziałów przyjmuje się ponoszenie przez kolejne lata straty przez spółkę, której jest ona udziałowcem. W przypadku innych inwestycji długoterminowych za trwałą utratę wartości przyjmuje się sytuację, kiedy inwestycja w sposób trwały traci zdolność przynoszenia korzyści

ekonomicznych. Odpisu dokonuje się wówczas do poziomu ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej. Wycena, o której mowa wyżej, następuje nie rzadziej niż na dzień bilansowy, chyba że w danym roku kalendarzowym została nabyta. Inwestycje długoterminowe w walutach obcych wycenia się na moment nabycia i na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP na dzień poprzedzający transakcję.

4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, tj. z uwzględnieniem odchyłeń od cen ewidencyjnych i pomniejszych o odpisy aktualizacyjne.

5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. W szczególności należności w walucie polskiej wykazuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej (w kwotach brutto wraz z kwotą podatku od towarów i usług). Jest to wartość wynikająca z odpowiednich własnych lub obcych dokumentów zewnętrznych, obejmująca również odsetki umowne naliczone dłużnikom. Należności wyrażone w walucie obcej wycenia się w wartości nominalnej przeliczonej po średnim kursie ustalonym przez NBP w dniu poprzedzającym przeprowadzenie transakcji. Jeżeli nabycie z importu udokumentowane jest dowodem odprawy celnej SAD, który wyznacza inny kurs, wówczas do wyceny należności stosuje się kurs przyjęty w dokumencie celnym. Natomiast na dzień bilansowy należności wyrażone w walucie obcej przelicza się według średniego kursu dla danej waluty ustalonego przez NBP na ostatni dzień roku obrotowego. W przypadku należności przeterminowanych przyjmuje się procedurę określoną w art. 35b ustawy o rachunkowości.

6. Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej brutto (wraz z naliczonym podatkiem od towarów i usług), wynikającej z odpowiednich obcych lub własnych dokumentów zewnętrznych. Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się w wartości nominalnej przeliczonej po średnim kursie ustalonym przez NBP w dniu poprzedzającym przeprowadzenie transakcji. Jeżeli dostawie eksportowej towarzyszy dowód odprawy celnej SAD, który wyznacza inny kurs, wówczas do wyceny zobowiązania stosuje się kurs przyjęty w dokumencie celnym. Natomiast na dzień bilansowy zobowiązania wyrażone w walucie obcej przelicza się według średniego kursu dla danej waluty ustalonego przez NBP na ostatni dzień roku obrotowego.

7. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w ich wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.

Krótsze okresy sprawozdawcze wchodzące w skład roku obrotowego to miesięczne okresy sumowania obrotów na kontach księgi głównej w celu ustalenia poziomu uzyskiwanych przychodów i kosztów oraz ustalania wyniku finansowego, obliczane w rachunku narastającym od początku roku do końca każdego miesiąca, bez sporządzania bilansu oraz rachunku wyników. Bilans oraz rachunek zysków i strat za okres krótszy niż rok obrotowy może zostać sporządzony na potrzeby wynikające z realizacji poszczególnych projektów i zadań.

Na wynik finansowy składają się:

- 1) przychody i koszty działalności statutowej, w podziale na:
 - przychody i koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego,
 - przychody i koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego,
 - przychody i koszty pozostałej działalności statutowej,
- 2) przychody i koszty działalności gospodarczej,
- 3) koszty ogólnego zarządu,
- 4) pozostałe przychody i koszty operacyjne,
- 5) przychody i koszty finansowe,
- 6) podatek dochodowy.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

1. Fundacja sporządza jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia każdego roku. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w polskich złotych.
2. W skład tego sprawozdania wchodzi:
 - wprowadzenie do sprawozdania
 - bilans
 - rachunek zysków i strat
 - dodatkowa informacja i objaśnienia
3. Sporządzone za rok obrotowy sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez Zarząd w ciągu 6 miesięcy od dnia bilansowego.
4. Dla potrzeb sprawozdawczości Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe wg wzorów określonych w Ustawie o rachunkowości, tj. zgodnie z zał.nr 6.
5. Jednostka nie sporządza zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

1. Metoda prowadzenia ewidencji zapasów:

Organizacja nie prowadzi ewidencji zapasów na kontach zespołu 3. Zakupione materiały odpisywane są bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu i inwentaryzowane na koniec roku obrotowego.

2. Rezerwy:

W Fundacji nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.

3. Metody i terminy inwentaryzacji składników majątkowych:

W Fundacji sporządza się inwentaryzację aktywów według stanu na ostatni dzień roku obrotowego.

Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z ustawy o rachunkowości.

4. Zasady istotności danych

Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych. Ostateczną decyzję, co do wysokości kwoty istotności podejmuje kierownik jednostki Fundacji.

5. Zabezpieczenie danych księgowych

Celem zabezpieczenia danych księgowych oraz dokumentów stanowiących podstawę zapisów księgowych na dostęp do nich zezwala się wyłącznie osobom zajmującym się prowadzeniem księgowości Fundacji (w tym pracownikom zatrudnionym przy rozliczaniu projektów) oraz Zarządowi Fundacji. Opis sposobów zabezpieczenia danych i dodatkowe opisy dostępne są na stronie producenta oprogramowania księgowego.

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	3 106,66	3 071,87
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe		321,26
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 106,66	2 750,61
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	4 845,00	4 845,00
AKTYWA RAZEM	7 951,66	7 916,87

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	7 951,66	7 422,39
I. Fundusz statutowy	5 336,31	5 000,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 086,08	2 086,08
IV. Zysk (strata) netto	529,27	336,31
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		494,48
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe		494,48
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	7 951,66	7 916,87

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	498 122,93	347 386,78
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	477 622,93	323 800,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	20 500,00	23 586,78
B. Koszty działalności statutowej	498 580,00	341 348,07
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	478 080,00	336 650,00
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	20 500,00	4 698,07
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-457,07	6 038,71
D. Przychody z działalności gospodarczej	14 300,00	
E. Koszty działalności gospodarczej	12 285,00	
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	2 015,00	
G. Koszty ogólnego zarządu	974,25	5 869,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	583,68	169,71
I. Pozostałe przychody operacyjne	9,28	266,60
J. Pozostałe koszty operacyjne	63,69	100,00
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	529,27	336,31
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	529,27	336,31

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

WFR_Informacja_Dodatkowa_do_SF_2025.pdf

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2025

Informacje porządkowe

1. Nazwa Firmy i siedziba jednostki, organ rejestrowy oraz czas trwania jednostki

„Wielkopolska Fundacja Rehabilitacji” została wpisana w dniu 26 lipca 2021 roku do Krajowego Rejestru Sadowego Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS:0000913050. Fundacji nadano numer statystyczny REGON: 389526893 oraz NIP: 7822900288.

Fundacja jest stowarzyszeniem zajmującym się udzielaniem fachowej pomocy w leczeniu i rehabilitacji społecznej i zdrowotnej osób chorych, zależnych i zagrożonych wykluczeniem społecznym, osób z niepełnosprawnościami, w tym dzieci, osób dorosłych oraz seniorów, jak również działanie na rzecz promocji zdrowia i profilaktyki zdrowotnej, a także prowadzenia rehabilitacji osób z niepełnosprawnościami w różnych typach placówek.

Fundacja w roku 2025 dokonała zakupu i sprzedaży towarów.

Zysk z tej transakcji został przeznaczony na realizację celów statutowych i nie został podzielony między członków Fundacji. Podjęta działalność gospodarcza odgrywa rolę służebną w stosunku do statutowej.

Czas trwania Fundacji jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025 roku. Przyjęty w Fundacji rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy.

3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się wg zasad określonych w polityce rachunkowości z zachowaniem zasad ostrożności.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego przyjęto, że jednostka będzie kontynuować działalność w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności.

Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego została szczegółowo opisana we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

Ewidencja kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym oraz funkcjonalnym.

Jednostka nie posiada udziałów (akcji) własnych.

4. Ważne wydarzenia

W roku 2025 nastąpiły zmiany w Zarządzie Fundacji oraz Radzie Fundacji:

- odwołano z funkcji Prezesa i powołano na funkcję Wiceprezesa Panią Annę Agnieszkę Kwaśniewską
- powołano do funkcji Prezesa Panią Paulę Ortmann

Informacje uzupełniające do bilansu

1. Majątek trwały

Fundacja nie posiadała w roku 2025 majątku trwałego.

2. Fundusz założycielski

Majątek Fundacji stanowi fundusz założycielski wniesiony przez Fundatora w kwocie 5 000,00 zł (pięć tysięcy złotych), z czego kwotę 1 000,00 zł (jeden tysiąc złotych) na prowadzenie działalności gospodarczej przez Fundację, a kwotę 4 000,00 zł (cztery tysiące złotych) na prowadzenie działalności statutowej Fundacji oraz składniki majątkowe nabyte w trakcie działania Fundacji.

3. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Aktywa obrotowe stanowią środki pieniężne zlokalizowane w kasie Fundacji oraz na rachunku bankowym w kwocie 3 106,66 zł.

4. Kapitały

Kapitał Fundacji stanowi dodatni wynik finansowy i wynosi on 529,27 zł, który zostanie przekazany na cele statutowe.

5. Przychody Fundacji

Wpływy uzyskano w kwocie 512 432,21 zł – stanowią je:

Przychody ze sprzedaży towarów – 14 300,00 zł

Dotacje – 462 000,00 zł

Darowizny – 23 592,83 zł

Wpływy z 1,5% - 12 530,10 zł

Pozostałe przychody operacyjne – 9,28 zł

6. Koszty Fundacji

Wydatki poniesiono w kwocie 511 902,94 zł – stanowią je:

Koszty wg rodzaju – 499 554,25 zł

Pozostałe koszty operacyjne – 63,69 zł

Koszty sprzedanych towarów – 12 285,00 zł

7. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu

Fundacja na dzień 31.12.2025 roku nie zatrudniała pracowników na umowy o pracę, ani na umowy cywilno-prawne.

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy – Fundacja w roku 2025 nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć.

9. Transakcje zawarte w warunkach nierynkowych

Nie dotyczy – Fundacja w roku zakończonym dnia 31.12.2025 nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanych w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

Poznań, dnia 03 luty 2026

Podpisy Zarządu:

Prezes Zarządu – Paula Ortmann

Wiceprezes Zarządu – Anna Agnieszka Kwaśniewska

Wiceprezes Zarządu – Karolina Kierzek

Sporządził:

Główna Księgowa – Estera Staniszcak

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Estera Staniszcak dnia 2026.02.03