

Fundacja im. Lesława A. Pagi

Sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

Wprowadzenie

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa: FUNDACJA IM. LESŁAWA A. PAGI

Siedziba

Województwo: mazowieckie

Powiat: M. Warszawa

Gmina: M. Warszawa

Miejscowość: Warszawa

Adres

Kraj: PL

Województwo: mazowieckie

Powiat: M. Warszawa

Gmina: M. Warszawa

Nazwa ulicy: Twarda

Numer budynku: 4

Nazwa miejscowości: Warszawa

Kod pocztowy: 00-105

Nazwa urzędu pocztowego: Warszawa

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Numer KRS: 0000324112

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2024-01-01

Do: 2024-12-31

Czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania działalności Fundacji jest nieokreślony.

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w kolejnym roku obrotowym.

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Nie istnieje zagrożenie kontynuacji działalności w kolejnym roku obrotowym. Ujemny fundusz własny również nie stanowi zagrożenia dla kontynuacji działalności fundacji.

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

Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny:

Wartości niematerialne i prawne

Ujmuje się w księgach według cen ich nabycia. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych.

Środki trwałe

Wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodujące, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej pomniejszonej o wartość rezydualną (jeśli taka będzie decyzja kierownika jednostki) na ustalony okres amortyzacji.

Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej ceny sprzedaży netto środka trwałego lub pozostałości środka trwałego.

Środki pieniężne

Wycenia się w wartości nominalnej.

Należności, roszczenia, zobowiązania

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze własne

Wycenia się w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest w rachunku zysków i strat, zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości, w wiarygodnie ustalonej wartości.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Pozostałe

Brak

.

I. BILANS

Dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. O działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek o których mowa w art.3 ust.3 pkt 1 i 2 tej ustawy

Wyszczególnienie		Stan na dzień	
		31.12.2024	31.12.2023
	AKTYWA	zł	zł
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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	504 116,86	396 067,18
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	235 179,32	362 055,18
III.	Inwestycje krótkoterminowe	267 643,12	28 515,40
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 294,42	5 496,60
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	504 116,86	396 067,18
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	(507 346,55)	(313 142,76)
I.	Fundusz statutowy	102 500,00	102 500,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk(strata) z lat ubiegłych	(482 259,76)	(613 393,23)
IV.	Zysk(strata) netto	(127 586,79)	197 750,47
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 011 463,41	709 209,94
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	683 713,41	709 209,94
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	327 750,00	0,00
	Pasywa razem	504 116,86	396 067,18

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	Dane za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
A. Przychody z działalności statutowej	279 701,75	1 411 510,85
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	279 701,75	1 411 510,85
II Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	1 543 337,43	880 378,87
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 543 337,43	880 378,87
II Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-1 263 635,68	531 131,98
D. Przychody z działalności gospodarczej	1 292 575,49	1 140 637,42
E. Koszty z działalności gospodarczej	138 722,90	1 079 643,94
F.Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	1 153 852,59	60 993,48
G. Koszty ogólnego zarządu	210 910,02	591 233,30
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-320 693,11	892,16
I. Pozostałe przychody operacyjne	2 074,18	207 271,67
J. Pozostałe koszty operacyjne	5 005,50	3 341,35
K. Przychody finansowe	200 000,43	0,00
L. Koszty finansowe	1 697,79	7 072,01
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	(125 321,79)	197 750,47
N. Podatek dochodowy	2 265,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	(127 586,79)	197 750,47

III. INFORMACJA DODATKOWA

1) Informacje dotyczące wszelkich zobowiązań 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; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie

Nota 1 – Zobowiązania finansowe (w zł)

Fundacja nie posiada zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji, poręczeń i zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

Fundacja, na koniec okresu bilansowego, posiadała zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 683 713,41 zł.

Nota 2 – Charakter i forma wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo (w zł)

Fundacja nie zaciągała zobowiązań zabezpieczonych rzeczowo z tytułu kredytów i pożyczek.

Nota 3 – Zobowiązania emerytalne (w zł)

Nie dotyczy.

2) Informacja 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

Tabela ruchów środków trwałych

Wyszczególnienie	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2024	19 865,02	16 200,00	22 074,96	58 139,98
Zwiększenia:	4 275,00	0,00	0,00	4 275,00
- nabycie	4 275,00	0,00	0,00	4 275,00
Zmniejszenia:	15 734,31	16 200,00	3 500,00	35 434,31
- likwidacja	15 734,31	16 200,00	3 500,00	35 434,31
Wartość brutto na 31.12.2024	8 405,71	0,00	18 574,96	26 980,67
Umorzenie na 01.01.2024	19 865,02	16 200,00	22 074,96	58 139,98
Zwiększenia:	4 275,00	0,00	0,00	4 275,00
- amortyzacja	4 275,00	0,00	0,00	4 275,00
Zmniejszenia:	15 734,31	16 200,00	3 500,00	35 434,31
- zmniejszenie umorzenia	15 734,31	16 200,00	3 500,00	35 434,31
Umorzenie na 31.12.2024	8 405,71	0,00	18 574,96	26 980,67
Wartość netto				
Stan na 01.01.2024	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2024	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2023	19 865,02	16 200,00	22 074,96	58 139,98
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2023	19 865,02	16 200,00	22 074,96	58 139,98
Umorzenie na 01.01.2023	19 865,02	16 200,00	22 074,96	58 139,98
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2023	19 865,02	16 200,00	22 074,96	58 139,98
Wartość netto				
Stan na 01.01.2023	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2023	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela ruchów wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2024	44 241,04	44 241,04
Zwiększenia:	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2024	44 241,04	44 241,04
Umorzenie na 01.01.2024	44 241,04	44 241,04
Zwiększenia:	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2024	44 241,04	44 241,04
Wartość netto		
Stan na 01.01.2024	0,00	0,00
Stan na 31.12.2024	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2023	44 241,04	44 241,04
Zwiększenia:	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2023	44 241,04	44 241,04
Umorzenie na 01.01.2023	44 241,04	44 241,04
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia:		0,00
Umorzenie na 31.12.2023	44 241,04	44 241,04
Wartość netto		
Stan na 01.01.2023	0,00	0,00
Stan na 31.12.2023	0,00	0,00

Na dzień 31.12.2024 roku Fundacja posiadała łącznie środki pieniężne w kwocie 267 643,12 zł, z czego:

- rachunek bankowy Fundacji	253 220,56 zł
- rachunek pomocniczy Fundacji	16,00 zł
- rachunek pomocniczy Fundacji	659,67 zł
- rachunek VAT	13 746,89 zł

Fundacja za 2024r. poniosła stratę w wysokości 127 586,79 zł. Strata zostanie pokryta z przychodów Fundacji w kolejnych latach.

Dane dotyczące wpływów z projektów, których zakończenie nastąpi w przyszłych okresach (rozliczenia międzyokresowe przychodów):

Wyszczególnienie	31.12.2024 zł	31.12.2023 zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	327 750,00	0,00
- Równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych	327 750,00	0,00
- Inne	0,00	0,00
Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	327 750,00	0,00

Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2024 stanowi kwota faktur zaliczkowych wystawionych z tytułu zawartych z Partnerami umów współpracy na wsparcie projektów edukacyjnych, które zakończone zostaną w kolejnych okresach sprawozdawczych. Szczegółową informację dotyczącą realizowanych na dzień bilansowy projektów zawiera Sprawozdanie z działalności Fundacji za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024.

4) Informacja 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 źródeł publicznych

W roku obrotowym trwającym od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. Fundacja uzyskała następujące przychody w ogólnej kwocie: 1 774 351,85 zł, w tym:

przychody z nieodpłatnej działalności statutowej Fundacji	279 701,75 zł
- przychody z tytułu darowizn	279 701,75 zł
przychody z działalności gospodarczej Fundacji	1 292 575,49 zł
pozostałe przychody	2 074,18 zł
przychody finansowe	200 000,43 zł
łącznie przychody Fundacji	1 774 351,85 zł

Przychody Fundacji w roku obrotowym zostały uregulowane za pośrednictwem przelewów bankowych.

5) Informacja o strukturze poniesionych kosztów

W roku obrotowym Fundacja poniosła koszty w kwocie 1 899 673,64 zł, w tym:

· koszty poniesione na realizację celów statutowych - nieodpłatna działalność pożytku publicznego	1 543 337,43 zł
· koszty działalności gospodarczej	138 722,90 zł
· koszty poniesione na administrację	210 910,02 zł
· inne koszty operacyjne	5 005,50 zł
· koszty finansowe	1 697,79 zł
łącznie koszty	1 899 673,64 zł

Koszty Fundacji w 2024 r. zostały uregulowane za pośrednictwem przelewów bankowych.

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy Fundacji został opłacony przez fundatorów na rachunek bankowy w wysokości 102 500 zł.

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

Zysk (strata) z lat ubiegłych uwzględnia korektę wyniku finansowego za rok 2023 w związku z nieuwzględnionymi dodatkowymi kosztami wynikającymi z Umowy z dnia 29.08.2023 o rozłożenie na raty należności z tytułu składek ZUS. Zgodnie z harmonogramem załączonym do Umowy kwota do spłaty uwzględnia również odsetki od zaległych płatności naliczone na dzień złożenia wniosku o rozłożenie należności na raty oraz koszty upomnień, które nie zostały zaksięgowane w roku 2023, co spowodowało zaniżenie zobowiązania wobec ZUS, jak również zawyżenie wyniku finansowego za rok poprzedni. Kwoty rozrachunków oraz wyniku finansowego przed oraz po przekształceniu danych prezentuje poniższa tabela.

Kwota zobowiązania wobec ZUS wynikająca z zawartej Umowy uwzględnia odsetki budżetowe w wysokości 91.537,00 zł oraz koszty upomnień w kwocie 80 zł. Łącznie kwota zobowiązań prezentowana w Bilansie w poz. B.III została zaniżona o kwotę 91.617 zł.

Poz.	Wyszczególnienie (Bilans)	31.12.2024	31.12.2023 po przekszt.	31.12.2023 przed przekszt.
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 011 463,41	800 826,94	709 209,94
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	683 713,41	800 826,94	709 209,94
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	327 750,00	0,00	0,00

Kwota odsetek naliczonych na dzień złożenia wniosku do ZUS powinna powiększyć wartość kosztów finansowych, natomiast koszty upomnień powinny zostać ujęte w pozostałych kosztach operacyjnych poniesionych w roku 2023. Wpływ korekty na wynik finansowy prezentuje poniższa tabela.

Poz.	Wyszczególnienie (Rachunek zysków i strat)	31.12.2024	31.12.2023 po przekszt.	31.12.2023 przed przekszt.
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-320 693,11	892,16	892,16
I.	Pozostałe przychody operacyjne	2 074,18	207 271,67	207 271,67
J.	Pozostałe koszty operacyjne	5 005,50	3 421,35	3 341,35
K.	Przychody finansowe	200 000,43	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	1 697,79	98 609,01	7 072,01
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-125 321,79	106 133,47	197 750,47
N.	Podatek dochodowy	2 265,00	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-127 586,79	106 133,47	197 750,47

8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-6, 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

Nie wystąpiły.

Podpisano elektronicznie
Marta Płowiec
2025-06-26