

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2025-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	20 311 046,59	24 109 780,54
I.	Wartości niematerialne i prawne	430 000,00	286 000,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	206 046,59	148 780,54
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	19 675 000,00	23 675 000,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	9 274 194,30	9 725 944,54
I.	Zapasy	21 612,44	30 282,68
II.	Należności krótkoterminowe	1 547 883,01	2 183 691,27
III.	Inwestycje krótkoterminowe	7 696 838,85	7 508 193,09
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 860,00	3 777,50
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	29 585 240,89	33 835 725,08
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	29 517 183,79	33 821 775,93
I.	Fundusz statutowy	9 806 208,90	12 500 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	14 586 735,83	17 017 183,79
IV.	Zysk (strata) netto	5 124 239,06	4 304 592,14
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	68 057,10	13 949,15
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	28 057,10	13 949,15
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	40 000,00	0,00
	PASYWA razem	29 585 240,89	33 835 725,08

Data sporządzenia: 2026-06-15

Data zatwierdzenia: 2026-06-30

Katarzyna Ejkszto

Adam Bogacz

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

Informacja dodatkowa

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Grupa - 7

Składnik majątku trwałego					Wartość inwentarzowa				Umorzenia				Wartość netto
Nrinwentarzowy - nazwa składnika	KŚT	Data zakupu	Data przyjęcia	St [%]	B0	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	B0	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	
Grupa - 7 ogółem					234 781,48	0,00	0,00	234 781,48	33 856,74	52 144,20	0,00	86 000,94	148 780,54

Grupa - 8

Składnik majątku trwałego					Wartość inwentarzowa				Umorzenia				Wartość netto
Nrinwentarzowy - nazwa składnika	KŚT	Data zakupu	Data przyjęcia	St [%]	B0	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	B0	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	
Grupa - 8 ogółem					30 007,06	0,00	0,00	30 007,06	30 007,06	0,00	0,00	30 007,06	0,00

Grupa - N

Składnik majątku trwałego					Wartość inwentarzowa				Umorzenia				Wartość netto
Nrinwentarzowy - nazwa składnika	KŚT	Data zakupu	Data przyjęcia	St [%]	B0	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	B0	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	
Grupa - N ogółem					731 000,00	0,00	0,00	731 000,00	301 000,00	144 000,00	0,00	445 000,00	286 000,00

Podsumowanie ogółem

Wartość inwentarzowa				Umorzenia				Wartość netto
B0	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	B0	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	
995 788,54	0,00	0,00	995 788,54	364 863,80	196 144,20	0,00	561 008,00	434 780,54

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

Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego_1,5 %	21 187 788,04
Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego_Dotacja Narodowe Centrum Kultury	83 000,00
Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego_Darowizny	401 976,90
Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego_Dotacja PZU	18 000,00
Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	133 266,91
Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego - dotacje	0,00
Przychody z działalności gospodarczej	167 155,65
Przychody finansowe	47,88
Pozostałe przychody	4 685,74
Łącznie	21 995 921,12

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	12 116 899,77
Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego_Dotacja Narodowe Centrum Kultury	83 000,00
Koszty działalności odpłatnej	4 299 245,67
Koszty zarządu	320 192,52
Koszty działalności gospodarczej	217 664,21
Koszty finansowe	84,05
Koszty operacyjne	654 242,76
Łącznie	17 691 328,98

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy Fundacji na 01.01.2025 obejmował fundusz założycielski o wartości 12.500.000,00 zł pomniejszony o nadwyżkę kosztów nad przychodami z roku 2019. W 2025 roku na podstawie uchwały z 30.06.2026 zwiększono Fundusz Statutowy o kwotę 2.693.791,01, Tym samym Funduszu Statutowy na 31.12.2025 wrócił do pierwotnej kwoty 12.500.000,00 zł.

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 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

	2024	2025
Przychody z 1,5%	17 117 247,28	21 187 788,04
Koszty sfinansowane z uzyskanych środków 1,5%	11 109 431,87	16 738 148,85
w tym:	-	-
- Ochrona i promocja zdrowia	778 065,86	1 176 711,54
- Nauka, szkolnictwo wyższe, edukacja, oświata i wychowanie	5 966 253,34	8 700 021,06
- Promocja 1,5 %	4 081 926,97	5 321 578,73
- Działalność wspomagająca rozwój techniki	-	9 225,00
- Darowizny	500,00	1 210 420,00
- Koszty Zarządu	282 685,70	320 192,52
Wynik na przychodach i kosztach w ramach środków 1,5%	6 007 815,41	4 449 639,19

8. inne informacje niż wymienione powyżej, 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Nie dotyczy

Data sporządzenia: 2026-06-15

Data zatwierdzenia: 2026-06-30

Katarzyna Ejksztó

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

Adam Bogacz

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

za okres od 2025-01-01 do 2025-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	17 543 725,01	21 824 031,85
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	17 534 249,10	21 690 764,94
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	9 475,91	133 266,91
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	11 744 903,87	16 499 145,44
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 761 622,15	12 199 899,77
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 983 281,72	4 299 245,67
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	5 798 821,14	5 324 886,41
D.	Przychody z działalności gospodarczej	5 391,90	167 155,65
E.	Koszty działalności gospodarczej	94 148,62	217 664,21
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	-88 756,72	-50 508,56
G.	Koszty ogólnego zarządu	282 685,70	320 192,52
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	5 427 378,72	4 954 185,33
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1 162,91	4 685,74
J.	Pozostałe koszty operacyjne	303 431,54	654 242,76
K.	Przychody finansowe	0,37	47,88
L.	Koszty finansowe	871,40	84,05
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	5 124 239,06	4 304 592,14
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	5 124 239,06	4 304 592,14

Data sporządzenia: 2026-06-15

Data zatwierdzenia: 2026-06-30

Katarzyna Ejkszto

Adam Bogacz

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA SENSORIA UL. OŁTASZYŃSKA 7 53-010 WROCŁAW WROCŁAW DOLNOŚLĄSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania Fundacji jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Fundacja prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2025 r. i kończący się 31.12.2025 r.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania przez Fundację działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Fundację 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

Fundacja prowadzi księgi rachunkowe stosując zasady określone ustawą o rachunkowości. W celu jasnego i szczegółowego przyjęcia określonych zasad rachunkowości dokonano wyboru zasad i metod oraz sposobów prowadzenia ksiąg rachunkowych, spośród dopuszczonych ww. ustawą.

Aktywa i pasywa wycenia się w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym że: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł dokonuje się odpisów amortyzacyjnych przy zastosowaniu metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania, według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Materiały i towary wyceniane są według ceny zakupu. Przyjęta metoda zakłada, że koszty bezpośrednio związane z zakupem, koszty transportu, załadunku, składowania, przystosowania składnika aktywów do stanu zdanego do używania, zwiększają koszty bieżącego okresu oraz nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego Fundacji.

Rozchód materiałów i towarów następuje według cen zakupu.

Fundacja udziela nieoprocentowanych pożyczek do swoich spółek córek.

Należności oraz udzielone pożyczki wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się według wartości nominalnej.

Fundusze własne ujęto w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów zgodnie z zasadami określonymi w przepisach prawa.

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów występują w przypadku: ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych (rozliczenia międzyokresowe czynne) lub kwoty zaliczane do kosztów okresu bieżącego pomimo, iż ich pokrycie nastąpi w przyszłym okresie sprawozdawczym (biernie rozliczenia międzyokresowe). Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonywane są stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- Polisy ubezpieczeniowe,
- Prenumeraty,
- Koszty poniesione dotyczące późniejszych okresów.

Przy czym rozliczeń w czasie dokonuje się tylko i wyłącznie w stosunku do kosztów znaczących, czyli takich które mają wpływ na zniekształcenie wyniku finansowego.

Zgodnie z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości Fundacja rezygnuje z tworzenia rezerw i ustalania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zobowiązania Fundacji wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym zgodnie z załącznikiem nr 6 Ustawy o rachunkowości. W sporządzonym rachunku prezentowane są odrębnie przychody i koszty z działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej oraz z działalności gospodarczej.

Fundacja korzysta z następujących uproszczeń:

- Nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych,
- Rezygnuje z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz rezerw na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń,
- Nie stosuje rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad wyceny, uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych,
- Odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego,

Koszty kampanii informacyjno-promocyjnej dzielone są według klucza:

25% - Nauka i szkolnictwo wyższe (Działalność nieodpłatna)

25% - Nauka i szkolnictwo wyższe (Działalność odpłatna)

50% - Koszty związane z pozyskaniem 1,5% (Działalność nieodpłatna)

Kluczem podziału kosztów wynagrodzeń pracowników jest czas spędzony na czynnościach zaliczanych do danej działalności.

Pozostałe koszty, których Fundacja nie jest w stanie jednoznacznie przyporządkować do działalności nieodpłatnej, odpłatnej i gospodarczej księgowane są w trakcie roku obrotowego na wyodrębnionym księgowo koncie w zespole 5, a następnie na koniec roku obrotowego przeksięgowane za pośrednictwem konta 590 do poszczególnych typów działalności, tj. nieodpłatnej, odpłatnej i gospodarczej zgodnie z proporcją obliczaną na podstawie poniższych wzorów:

przychód z działalności nieodpłatnej

dla działalności nieodpłatnej = ----- * 100%

wszystkie przychody z działalności podstawowej

przychód z działalności odpłatnej

dla działalności odpłatnej = ----- * 100%

wszystkie przychody z działalności podstawowej

przychód z działalności gospodarczej

dla działalności gospodarczej = ----- * 100%

wszystkie przychody z działalności podstawowej

Data sporządzenia: 2026-06-15

Data zatwierdzenia: 2026-06-30

Katarzyna Ejkszto

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

Adam Bogacz

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