

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za rok 2024
FUNDACJA PRO OMNIS

Informacje ogólne

- 1) Nazwa : **Fundacja PRO OMNIS**
ul. Jaruzńska 9 11 85-790 Bydgoszcz numer KRS:0000348387 NIP:5542866796
- 2) Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony,
- 3) Okres objęty sprawozdaniem: od 01.01.2024 do 31.12.2024
- 4) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
- 5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości: Fundacja posiada środki finansowe w walucie polskiej wyceniane według wartości nominalnej. Wyposażenie i środki trwałe wyceniane są wg nominalnych cen zakupu. Amortyzacje oraz umorzenia dokonuje się metodą liniową, przy zastosowaniu stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej, według zasad przyjętych w Ustawie o Rachunkowości dotyczących środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (art. 32 ust. 6 i art. 33 ust. 1). Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Wartość materiałów bezpośrednio po zakupie podlega zaliczeniu w ciężar kosztów. Należności wycenia się pomniejszone o odpisy aktualizujące.
- 6) Informacje dodatkowe są przygotowane na zasadzie uproszczonej (dla fundacji) zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości. Opracowano na podstawie: t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120.
- 7) Fundacja Pro Omnis stosuje uproszczenia wynikające z ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) w zakresie:
 - Odstąpienie od sporządzania zestawienia zmian w kapitale/funduszu własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych
W myśl art. 48a ust. 4 w/w ustawy, jednostka mała może nie sporządzać zestawienia zmian w kapitale/funduszu własnym. W myśl art. 48b ust. 5 ustawy o rachunkowości, jednostka mała może nie sporządzać rachunku przepływów pieniężnych.
 - Przyjęcie zasad amortyzacji podatkowej dla celów bilansowych, o ile zapewniają odpisanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w okresie ich ekonomicznej użyteczności w myśl art. 32 ust. 7 w/w ustawy.
 - Zaniechanie ustalania rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego po spełnieniu warunków określonych w art.37 ust. 10 w/w ustawy.

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za rok 2024
FUNDACJA PRO OMNIS

Informacje uzupełniające 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	Stan na B.O	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia +/-	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
WNiP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	198 978,83	0,00	138 100,00	0,00	0,00	337 078,83
Urządzenia techniczne	329 299,97	0,00	99 048,00	0,00	0,00	428 347,97
Pozostałe środki trwałe	27 029,80	0,00	25 325,00	0,00	0,00	52 354,80
Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportowe	145 719,11	0,00	85 843,09	0,00	74 900,00	156 662,20
Zaliczki na poczet inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	701 027,71	0,00	348 316,09	0,00	74 900,00	974 443,80

2) Umorzenia

Nazwa grupy	Stan na BO	Aktualizacja	Amortyzacja 2024	Przemieszczanie +/-	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
WNiP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	28 188,66	0,00	19 897,88	0,00	0,00	48 086,54
Urządzenia techniczne i maszyny	94 960,56	0,00	51 004,04	0,00	0,00	145 964,60
Pozostałe śr. Trwałe	25 029,75	0,00	1 844,17	0,00	0,00	26 873,92
Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportowe	52 312,44	0,00	37 813,62	0,00	16 228,33	73 897,73
Zaliczki na poczet inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	200 491,41	0,00	110 559,71	0,00	16 228,33	294 822,79

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za rok 2024
FUNDACJA PRO OMNIS

3) Zmiany w stanie długoterminowych aktywów finansowych i niefinansowych:

- długoterminowe aktywa finansowe wynoszą:

- 480,00 złotych i stanowią 24 udziały spółki Klaster Turystyki Medycznej i Uzdrowskiej Sp. z o.o. (24% udziałów)

4) Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy:

Nie występuje.

5) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Fundacja użytkuje trzy samochody na podstawie umowy najmu od Pro Omnis Non Profit Sp. z o.o.

7) 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 lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

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

	Saldo początkowe 2024	Zwiększenia 2024	Zmniejszenia 2024	Saldo końcowe 2024
Wartość odpisów aktualizujących	23 432,97	6 723,00	23 432,97	6 723,00

9) Pokrycie straty za rok obrotowy:

Propozycja:

Za rok 2024 Fundacja osiągnęła stratę w kwocie 339 629,87 zł, która zostanie pokryta z funduszu statutowego w wysokości 133 983,06 zł a pozostała część z przyszłych zysków Fundacji.

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za rok 2024
FUNDACJA PRO OMNIS

- 10)** Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Rezerwy w Fundacji nie występują.

- 11)** Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>Wartość</i>
<i>Otrzymane kaucje</i>	<i>1 000,00</i>
<i>Pożyczki i kredyty</i>	<i>148 106,33</i>

- 12)** Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Umowa ustanowienia zastawu rejestrowego na samochodzie ciężarowym marki FIAT o numerze rejestracyjnym CB 692LP – zabezpieczenie wierzytelności – Umowy Inwestycyjnej nr 49/PPPEŚ/8628/22 zawartej z Funduszem Regionu Wałbrzyskiego. Wartość zabezpieczenia pożyczki do kwoty 110 000,00 zł

- 13)** 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:

Czynne rozliczenia między okresowe	Kwota
Ubezpieczenia komunikacyjne	14 355,14
Koszty realizowanych projektów roku następnego	0,00
Razem	14 355,14

- 14)** Składniki aktywów i pasywów wykazywanych więcej niż jeden w pozycji bilansu:

Składniki aktywów i pasywów wykazywanych w więcej niż jeden w pozycji bilansu nie występują.

- 15)** Zobowiązania warunkowe:

Nie występują.

- 16)** Składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi:

Składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi nie występują.

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za rok 2024
FUNDACJA PRO OMNIS

17) Przychody

Lp.	Tytuł	Kwota zł.
1	Przychody z działalności gospodarczej	7 736 388,40
2	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	1 364 132,27
	Przychody z 1%	19 077,00
	MOPS	181 696,50
	Projekt CWP - końcowe rozliczenie	29 168,02
	Projekt "Aktywna Mama"	199 939,69
	Projekt „CAL”	91 237,00
	Projekt „CAL 2”	110 000,00
	Projekt "ROPS Świadomy opiekun"	113 112,44
	Projekt "KIS Bydgoszcz"	193 679,48
	Projekt "DDP Szubin"	80 757,62
	Zadanie publiczne "Pomoc obywatelom Ukrainy"	41 247,50
	Dotacja "Warto być PS"	32 000,00
	Projekt Erasmus "T2S"	33 429,33
	Projekt "Polak Mały"	33 750,00
	Projekt Erasmus " Eco Families"	11 436,75
	Projekt "Osiedlowe Centrum Seniora"	65 000,00
	Projekt "JAREK"	126 639,69
	Projekt "Franczyza" - końcowe rozliczenie	196,76
	Darowizny od osób prawnych	595,15
	Darowizny od osób fizycznych	1 169,34
3	Przychody z działalności statutowej odpłatnej	0
4	Pozostałe przychody finansowe	18 824,14
5	Pozostałe przychody operacyjne	310 295,44
	Razem	9 429 640,25

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za rok 2024
FUNDACJA PRO OMNIS

18) Koszty w układzie rodzajowym

<i>L.p.</i>	<i>Tytuł</i>	<i>Kwota w zł.</i>
1	Amortyzacja	110 559,71
2	Zużycie materiałów, surowców i energii	5 102 207,40
3	Usługi obce	1 538 372,82
4	Podatki i opłaty	21 839,36
5	Wynagrodzenia	2 418 480,68
6	Narzuty na wynagrodzenia	393 018,29
7	Pozostałe koszty	159 294,83
8	Pozostałe koszty operacyjne	8 003,72
9	Pozostałe koszty finansowe	17 493,31
	Razem	9 769 270,12

19) Informacje o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za 2024 rok:

- zdarzenia takie nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym

20) Zmiany zasad rachunkowości – metody wyceny i zasad sporządzania sprawozdania finansowego wywierające znaczący wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy:

W okresie sprawozdawczym takie zmiany nie nastąpiły.

21) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT:

Na rachunku VAT Fundacja posiada środki w kwocie: 17 463,52 zł.

22) 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:

- W okresie sprawozdawczym takie pozycje nie wystąpiły.

23) 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:

- W okresie sprawozdawczym takie pozycje nie wystąpiły.

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za rok 2024
FUNDACJA PRO OMNIS

24) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:

Fundusz Statutowy			
Saldo początkowe 2024	Zwiększenia 2024	Zmniejszenia 2024	Saldo końcowe 2024
1 593 292,73	671 421,91	0	2 264 714,64

Zwiększenie funduszu statutowego nastąpiło poprzez przekazanie zysku za rok 2023, zgodnie z uchwałą Rady Fundacji.

- 24)** Dodatkowe 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
- Fundacja w roku 2024 uzyskała przychody z 1,5% w kwocie 19 077,00 zł

<i>Stan początkowy 01.01.2024</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan końcowy 31.12.2024</i>
3 021,60	19 077,00	22 098,60	0,00

- Fundacja w roku 2024 wydatkowała otrzymanych środków w ramach 1,5% na potrzeby związane z dożywianiem podopiecznych MOPS w Bydgoszczy oraz prowadzeniu działań na rzecz seniorów z Torunia i Bydgoszczy.

- 25)** 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 dotyczy

- 26)** Ostrożna wycena aktywów i zobowiązań w celu uwzględnienia skutków gospodarczych COVID-19, w tym aktualizacja szacunków i wycena w wartościach godziwych - ujmowanie w księgach rachunkowych oraz prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

Nie dotyczy