

SprFinOpWZlotych (2)

Kod systemowy SFJOPZ (2)
Wersja schemy 1-0E

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIETNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOŁONTARIACIE (...)

Okres, za który sporządzono sprawozdanie

Od 2025-01-01	Do 2025-12-31
---------------	---------------

Data sporządzenia sprawozdania finansowego
2026-03-31

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 6 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

1. DANE IDENTYFIKUJĄCE JEDNOSTKĘ

1.A. NAZWA I SIEDZIBA

Nazwa firmy

FUNDACJA MADEO

Kraj

PL (POLSKA)

Województwo

Dolnośląskie

Powiat

Wrocław

Gmina

Wrocław

Ulica

Rynek

Numer domu

5

Numer lokalu

Miejscowość

Wrocław

Kod pocztowy

50-106

1.B. FORMA PRAWNA JEDNOSTKI

Forma prawna jednostki

48 - fundacja (kod 48)

1.C. IDENTYFIKATOR PODATKOWY NIP

Identyfikator podatkowy NIP

8942991101

1.D. NUMER KRS

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego

0000346990

3. WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Data od

2025-01-01

Data do

2025-12-31

4. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

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

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

☐ 1 - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

☐ 1 - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

5. ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W ZAKRESIE W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU, W TYM:

5.A. METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI),

1. ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE 1. Bieżąco wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, 2. Na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 3. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu przez co należy rozumieć przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację, to wartość początkową tych środków trwałych powiększa się o sumę wydatków poniesionych na ich ulepszenie, 4. Środki trwałe przeznaczone do likwidacji lub wycofane z użytkowania wycenia się wg wartości księgowej netto lub w cenie sprzedaży netto, w zależności od tego, która z nich jest niższa. **AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH** 1. Odpisów amortyzacyjnych w Fundacji dokonuje się metodą liniową z uwzględnieniem przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, stosując m.in. poniższe rozwiązania: a. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po miesiącu przyjęcia składnika majątku do użytkowania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową, b. Dla składników majątku o jednostkowej wartości początkowej w przedziale do 10000,00 zł - odpis jednorazowy jest dokonywany w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania. **NIERUCHOMOŚCI ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE ZALICZANE DO INWESTYCJI** Wycenia się według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. **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. **UDZIAŁY W INNYCH JEDNOSTKACH ORAZ INNE NIŻ NIERUCHOMOŚCI ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE ZALICZANE DO INWESTYCJI** ZALICZONE DO AKTYWÓW TRWAŁYCH 1. Bieżąco wycenia się według ceny nabycia, 2. Na dzień bilansowy wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. **UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH ZALICZONE DO AKTYWÓW**

TRWAŁYCH 1. Bieżąco wycenia się według ceny nabycia, 2. Na dzień bilansowy wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE 1. Bieżąco wycenia się według ceny nabycia, 2. Na dzień bilansowy wycenia się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, 3. W przypadku zmian wartości (zmniejszenia) inwestycji krótkoterminowych w odniesieniu do ich cen rynkowych, tj. wartości godziwej, tworzy się odpisy aktualizujące krótkoterminowe aktywa finansowe (w koszty finansowe), 4. W przypadku zwiększenia wartości inwestycji krótkoterminowych, dla których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego, zgodnie z pkt. 3, zmniejsza się dokonany odpis aktualizacyjny maksymalnie do wysokości kwoty uprzednio zarachowanej do kosztów finansowych (w przychody finansowe). RZECZOWE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH 1. Na dzień nabycia lub powstania ujmuje się w księgach rachunkowych nabyte lub powstałe zapasy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, 2. Na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, 3. Obliczając koszt wytworzenia Fundacja do kosztów bezpośrednich dolicza koszty pośrednie związane z wytworzeniem produktu, niezal

2. eżnie od poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych, przy czym koszt wytworzenia nie może być wyższy niż cena sprzedaży netto, 4. Fundacja nie prowadzi magazynu, gdyż nie posiada zapasów towarów i materiałów (zapasów). NALEŻNOŚCI I UDZIELONE POŻYCZKI 1. Na dzień nabycia lub powstania ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej, 2. Na dzień bilansowy wycenia się kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, 3. Odpisy aktualizujące wartość należności będą dokonywane zgodnie z przepisami UoR. Natomiast na należności przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym prawdopodobieństwie nieściągalności odpisy aktualizujące dokonuje się po uzyskaniu informacji na temat sytuacji finansowej każdego dłużnika, 4. Odpisy aktualizujące wartości należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący, 5. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość, 6. W przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano odpisu aktualizującego wartości należności krótkoterminowych podlega odpowiednio zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych. ZOBOWIĄZANIA 1. Na dzień nabycia lub powstania ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej, 2. Na dzień bilansowy wycenia się kwocie wymagającej

zapłaty. REZERWY 1. Wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, 2. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania Fundacji, których to kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a przede wszystkim na grożące straty oraz skutki innych zdarzeń, 3. W zależności od okoliczności, z którymi wiążą się przyszłe zobowiązania, wartość tworzonych rezerw zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, 4. Powstanie zobowiązania, na które wcześniej utworzono rezerwę zmniejsza rezerwę, 5. Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW 1. Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się: a. środki pieniężne otrzymane lub należne od kontrahentów z tytułu świadczeń, które zostaną wykonane w następnych okresach sprawozdawczych, b. środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, c. ujemną wartość firmy, d. przyjęte nieodpłatnie, także w drodze darowizny, środki trwałe w budowie, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, 2. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW 1. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych należy zaliczyć poniesione koszty w danym okresie sprawozdawczym, a które odnoszą się do kilku okresów sprawozdawczych, jeżeli tytuł do ich aktywowania wynika z treści obcego dowodu, stanowiącego ich udokumentowanie, tj.: a. prenumeraty czasopism, b. abonamenty telefoniczne, c. ubezpieczenia, d. niezapłacone, a należne do dnia bilansowego i naliczone przez jednostkę odsetki od środków pieniężnych, w tym lokat bankowych, których termin wymagalności na dzień bilansowy jeszcze nie zapadł, e. koszty związane z utrzymaniem domen Fundacji, 2. Rozliczenia

3. międzyokresowe bierne obejmują świadczenia, które są uzasadnione ryzykiem gospodarczym i dotyczą kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań, przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, których to kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki, lecz jeszcze niestanowiących zobowiązań, tj. na przyszłe zobowiązania przypadające do zapłaty za zrealizowane dostawy i usługi, za które wykonawca nie był zobowiązany wystawić faktury przed dniem bilansowym. Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe zmniejszają koszty okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały. RÓŻNICE KURSOWE Różnice kursowe wycenia się zgodnie z art. 30 UoR.

5.B. USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO

1. 1. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4, wraz z przypisaniem danego kosztu do określonego centrum kosztowego (podział na koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego i koszty ogólnego zarządu. Fundacja prowadzi wyłącznie nieodpłatną działalność pożytku publicznego i nie prowadzi działalności gospodarczej) i sporządza rachunek zysków i strat w wariantach dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. 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. 2. W rachunku zysków i strat firmy ujmuje się takie zdarzenia gospodarcze, jak przychody oraz koszty. 3. Na wynik finansowy netto składają się, w szczególności, następujące elementy: a. wynik z działalności statutowej, b. wynik z działalności operacyjnej, c. wynik z pozostałej działalności operacyjnej oraz finansowej, d. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego. 4. Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przeksięgowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik (koryguje się również o ewentualną zmianę stanu produktów). 5. Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto za rok obrotowy. Saldo Wn konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto.

5.C. USTALENIA SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. 1. Sprawozdanie finansowe składa się z: a. Bilansu, b. Rachunku zysków i strat, c. Informacji dodatkowej. 2. Bilans sporządza się ze szczegółowością określoną w załączniku nr 6 do UoR, 3. Rachunek zysków i strat sporządza się ze szczegółowością określoną w załączniku nr 6 do UoR, 4. Informację dodatkową sporządza się ze szczegółowością określoną w załączniku nr 6 do UoR, 5. Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z UoR.

5.D. POZOSTAŁE

1. 1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, 2. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się rok obrotowy, 3. Księgi rachunkowe prowadzone są przez biuro rachunkowe, 4. Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie biura rachunkowego, 5. Księgi rachunkowe otwiera się i zamyka zgodnie z zapisami UoR, 6. Księgi rachunkowe obejmują: a. Dziennik, b. Konta księgi głównej, c. Zestawienie obrotów i sald księgi głównej oraz sald ksiąg pomocniczych, d. Księgi pomocnicze. 7. Ewidencja księgowa Fundacji prowadzona jest na kontach syntetycznych i na kontach analitycznych. Zapisy operacji księgowych na kontach analitycznych są przenoszone

automatycznie na konta syntetyczne, 8. W zakładowym planie kont występują następujące zespoły kont: a. Zespół 0 - Majątek trwały, b. Zespół 1- Środki pieniężne oraz krótkoterminowe aktywa finansowe, c. Zespół 2 - Rozrachunki, roszczenia oraz odpisy na należności, d. Zespół 3 - Materiały i towary, e. Zespół 4 - Koszty według rodzajów i ich rozliczenie, f. Zespół 6 - Produkty i rozliczenia międzyokresowe, g. Zespół 7 - Przychody i koszty związane z ich osiągnięciem, h. Zespół 8 - Kapitały własne, fundusze specjalne i wynik finansowy, i. Zespół 9 - Konta pozabilansowe. 9. Ustala się trzycyfrowy symbol kont syntetycznych. Prowadzona bieżąca aktualizacja kont syntetycznych nie wymaga odrębnego zarządzenia. Wydruk stosowanych kont syntetycznych powinien być aktualizowany co najmniej raz na zakończenie roku obrotowego. 10. Konta ksiąg pomocniczych, zawierające zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów księgi głównej, prowadzi się w miarę potrzeb. Fundacja stosuje na kontach ksiąg pomocniczych jednostki pieniężne. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się dla: a. Środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych, b. Rozrachunków z kontrahentami, c. Rozrachunków z pracownikami, d. Operacji zakupu, e. Kosztów i Przychodów, f. Operacji gotówkowych. 11. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4, wraz z przypisaniem danego kosztu do określonego centrum kosztowego (podział na koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego i koszty ogólnego zarządu. Fundacja prowadzi wyłącznie nieodpłatną działalność pożytku publicznego i nie prowadzi działalności gospodarczej). 12. W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi wystawionego przez kierownika jednostki (członka zarządu). 13. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Fundacja jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy, 14. Rezerwy i odpisy aktualizujące sporządza się na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych zgodnie z przepisami UoR, z uwzględnieniem ewentualnych uproszczeń, 15. Fundacja odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, 16. Fundacja do wyceny instrumentów finansowych stosuje wyłącznie przepisy UoR, 17. Koszty ewentualnych prac rozwojowych zalicza się do kosztów uzyskania przychodów w miesiącu, w którym zostały poniesione, 18. Fundacja dokonuje kwalifikacji umów, o których mowa w art. 3 ust. 4 ustawy (m.in. leasing), według zasad określonych w przepisach podatkowych i nie stosuje art. 3 ust. 4 i 5 w/w ustawy. 19.

2. W ramach zakładowego planu kont oraz ewidencji analitycznej Fundacja bezzwzględnie wyodrębnia operacje związane z pozyskaniem i wydatkowaniem środków z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych, co gwarantuje spełnienie wymogów ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Pozostałe koszty realizacji celów statutowych finansowane ze środków z 1,5% PIT ewidencjonowane są w układzie rodzajowym w zespole 4 i dodatkowo oznaczane w systemie za pomocą wyodrębnionych wymiarów analitycznych (centrów kosztowych), co pozwala na precyzyjne wygenerowanie sprawozdania z alokacji tych środków.

6. ŚREDNIOROCZNE ZATRUDNIENIE W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY W ROZUMIENIU ART. 64 UST. 1 PKT 4 UoR

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR

0

7. SPRAWOZDANIE PODLEGA WYNIKAJĄCEMU Z PRZEPISÓW PRAWA OBOWIĄZKOWI BADANIA PRZEZ BIEGŁEGO REWIDENTA

Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązowi badania przez biegłego rewidenta:

☐ 2 - nie

BILANS ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 6 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

AKTYWA RAZEM

Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
1541769.37	2109036.67	

A. AKTYWA TRWAŁE

Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
500356.69	40000.00	

A.I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
500356.69	40000.00	

A.II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
0	0	

A.III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
0	0	

A.IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
0	0	

A.V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
0	0	
B. AKTYWA OBROTOWE		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
1041412.68	2069036.67	
B.I. ZAPASY		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
0	0	
B.II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
22557.63	15008.21	
B.III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
1018855.05	2054028.46	
B.IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
0	0	
C. NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
0	0	
PASYWA RAZEM		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
1541769.37	2109036.67	
A. FUNDUSZ WŁASNY		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
318372.79	2054314.00	
A.I. FUNDUSZ STATUTOWY		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
2300.00	2300.00	
A.II. POZOSTAŁE FUNDUSZE		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
0	0	

A.III. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
2052014.00	3551861.16	
A.IV. ZYSK (STRATA) NETTO		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
-1735941.21	-1499847.16	
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
1223396.58	54722.67	
B.I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
0	0	
B.II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
0	0	
B.III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
1223396.58	54722.67	
B.IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
0	0	
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 6 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI		
A. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
12006919.40	7552879.20	
A.I. PRZYCHODY Z NIEODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
12006919.40	7552879.20	
A.II. PRZYCHODY Z ODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
0	0	
A.III. PRZYCHODY Z POZOSTAŁEJ DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

0	0	
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
-12251482.37	-8614849.37	
B.I. KOSZTY NIEODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
-12251482.37	-8614849.37	
B.II. KOSZTY ODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
0	0	
B.III. KOSZTY POZOSTAŁEJ DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
0	0	
C. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (A - B)		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
-244562.97	-1061970.17	
D. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
0	0	
E. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
0	0	
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (D - E)		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
0	0	
G. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
-1491367.67	-437876.99	
H. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + F - G)		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
-1735930.64	-1499847.16	
I. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
0	0	

J. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
0	0	
K. PRZYCHODY FINANSOWE		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
0	0	
L. KOSZTY FINANSOWE		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
-10.57	0	
M. ZYSK (STRATA) BRUTTO (H + I - J + K - L)		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
-1735941.21	-1499847.16	
N. PODATEK DOCHODOWY		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
0	0	
O. ZYSK (STRATA) NETTO (M - N)		
Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
-1735941.21	-1499847.16	
INFORMACJA DODATKOWA ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 6 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI		
1.	Opis	
	Informacja dodatkowa	
	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem	
	ID.pdf	

INFORMACJA DODATKOWA

FUNDACJA MADEO

31-12-2025

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

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

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

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

AKTYWA TRWAŁE (z podziałem wg stanu na koniec 2025 i 2024)

A. Aktywa trwałe	500 356,69	40 000,00
I. Wartości niematerialne i prawne	500 356,69	40 000,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	310 356,69	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	190 000,00	40 000,00

AKTYWA OBROTOWE (z podziałem wg stanu na koniec 2025 i 2024)

B. Aktywa obrotowe	1 041 412,68	2 069 036,67
II. Należności krótkoterminowe	22 557,63	15 008,21
3. Należności od pozostałych jednostek	22 557,63	15 008,21
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 957,08	7 873,22
- do 12 miesięcy	4 957,08	7 873,22
c) inne	17 600,55	7 134,99
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 018 855,05	2 054 028,46
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 018 855,05	2 054 028,46
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 018 855,05	2 054 028,46
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 018 855,05	2 054 028,46

PASYWA (FUNDUSZ WŁASNY) (z podziałem wg stanu na koniec 2025 i 2024)

A. Kapitał (fundusz) własny	318 372,79	2 054 314,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 300,00	2 300,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 052 014,00	3 551 861,16
VI. Zysk (strata) netto	-1 735 941,21	-1 499 847,16

PASYWA (ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA) (z podziałem wg stanu na koniec 2025 i 2024)

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 223 396,58	54 722,67
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 223 396,58	54 722,67
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 223 396,58	54 722,67
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 140 648,85	24 805,55
- do 12 miesięcy	1 140 648,85	24 805,55
g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	47 508,39	8 917,12
h) z tytułu wynagrodzeń	35 239,34	21 000,00

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 NIEDOPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO

Lp	Nazwa	w zł
1	Dotacje, subwencje	0,00
2	Darowizny	0,00
3	Zbiórki publiczne	0,00
4	Odpis 1,5% z PDOF	12 006 919,40
		suma
		12 006 919,40

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ

Konto	Przychód	Koszt
Koszty nieodpłatnej dział. pożytku publicznego: KNDPP - Analiza bezpieczeństwa Państwa i Europy		
40000 Amortyzacja	0,00	57 390,34
40272 Doradztwo	0,00	725 700,00
40273 Analiza danych	0,00	358 400,00
Razem	0,00	1 141 490,34
Koszty nieodpłatnej dział. pożytku publicznego: KNDPP - Kampania 1, 5%		
40950 Kampania 1, 5%	0,00	6 481 373,06
Razem	0,00	6 481 373,06
Koszty nieodpłatnej dział. pożytku publicznego: KNDPP - Publikacje o tematyce wchodniej		
40000 Amortyzacja	0,00	29 999,97
40401 Wynagrodzenia - NKUP	0,00	63 828,00
Razem	0,00	93 827,97
Koszty nieodpłatnej dział. pożytku publicznego: KNDPP - Sprzęt komputerowy		
40101 Komputery i części komputerowe	0,00	33 791,00
Razem	0,00	33 791,00
Koszty nieodpłatnej dział. pożytku publicznego: KNDPP - Udzielone darowizny/pomoc finansowa		
40951 Udzielone darowizny/pomoc finansowa	0,00	4 501 000,00
Razem	0,00	4 501 000,00
Razem	0,00	12 251 482,37

Konto	Przychód	Koszt
Koszty ogólnego zarządu: KOZ - inne usługi obce		
40320 Pozostałe podatki i opłaty	0,00	367,00
Razem	0,00	367,00
Koszty ogólnego zarządu: KOZ - koszty eksploatacji samochodów		
40110 Koszy eksploatacyjne samochodów	0,00	5 435,86
40111 Koszy eksploatacyjne samochodów - NKUP	0,00	1 499,06
Razem	0,00	6 934,92
Koszty ogólnego zarządu: KOZ - leasing samochodu		
40230 Najmy, leasingi samochodów	0,00	36 350,63
Razem	0,00	36 350,63
Koszty ogólnego zarządu: KOZ - najem lokalu		
40250 Wynajem lokalu	0,00	20 743,68
Razem	0,00	20 743,68
Koszty ogólnego zarządu: KOZ - składki ZUS zakł.		
40501 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - NKUP	0,00	10 758,00
Razem	0,00	10 758,00
Koszty ogólnego zarządu: KOZ - ubezpieczenia samochodów		
40910 Ubezpieczenia majątkowe	0,00	3 809,00
Razem	0,00	3 809,00
Koszty ogólnego zarządu: KOZ - umowy zlecenie		
40401 Wynagrodzenia - NKUP	0,00	60 000,00
Razem	0,00	60 000,00
Koszty ogólnego zarządu: KOZ - usługi bankowe		
40265 Usługi bankowe	0,00	1 626,40
Razem	0,00	1 626,40
Koszty ogólnego zarządu: KOZ - usługi hotelowe/noclegowe		
40275 Usługi hotelowe/noclegowe	0,00	6 510,00
Razem	0,00	6 510,00
Koszty ogólnego zarządu: KOZ - usługi internetowe		
40240 Usługi internetowe	0,00	861,00
Razem	0,00	861,00
Koszty ogólnego zarządu: KOZ - usługi księgowe		
40270 Usługi księgowe	0,00	16 300,00
Razem	0,00	16 300,00
Koszty ogólnego zarządu: KOZ - usługi obce dla samochodów		
40232 Usługi obce dla samochodów	0,00	7 796,51
40233 Usługi obce dla samochodów - NKUP	0,00	2 598,84
Razem	0,00	10 395,35
Koszty ogólnego zarządu: KOZ - usługi PR		
40279 Usługi PR	0,00	270 600,00
Razem	0,00	270 600,00
Koszty ogólnego zarządu: KOZ - usługi prawne		
40276 Usługi prawne	0,00	623 015,76
Razem	0,00	623 015,76

Koszty ogólnego zarządu: KOZ - usługi telekomunikacyjne		
40245 Usługi telekomunikacyjne	0,00	1 236,41
Razem	0,00	1 236,41
Koszty ogólnego zarządu: KOZ - usługi transportowe		
40220 Usługi transportowe	0,00	7 234,72
Razem	0,00	7 234,72
Koszty ogólnego zarządu: KOZ - wynagrodzenia Rady Fundacji		
40401 Wynagrodzenia - NKUP	0,00	127 658,23
Razem	0,00	127 658,23
Koszty ogólnego zarządu: KOZ - wynagrodzenia zarządu		
40401 Wynagrodzenia - NKUP	0,00	161 091,22
Razem	0,00	161 091,22
Koszty ogólnego zarządu: KOZ - wyposażenie		
40120 Wyposażenie	0,00	5 713,14
40130 Materiały biurowe	0,00	162,21
Razem	0,00	5 875,35
Koszty ogólnego zarządu: KOZ - zarządzanie biurem, polityka marketingowa i komunikacyjna		
40280 Zarządzanie biurem, polityka marketingowa i komunikacyjna	0,00	120 000,00
Razem	0,00	120 000,00
Razem	0,00	1 491 367,67

PODZIAŁ KOSZTÓW W UKŁADZIE RODZAJOWYM

Amortyzacja	87 390,31 zł
Komputery i części komputerowe	33 791,00 zł
Koszy eksploatacyjne samochodów	5 435,86 zł
Koszy eksploatacyjne samochodów - NKUP	1 499,06 zł
Wyposażenie	5 713,14 zł
Materiały biurowe	162,21 zł
Usługi transportowe	7 234,72 zł
Najmy, leasingi samochodów	36 350,63 zł
Usługi obce dla samochodów	7 796,51 zł
Usługi obce dla samochodów - NKUP	2 598,84 zł
Usługi internetowe	861,00 zł
Usługi telekomunikacyjne	1 236,41 zł
Wynajem lokalu	20 743,68 zł
Usługi bankowe	1 626,40 zł
Usługi księgowe	16 300,00 zł
Doradztwo	725 700,00 zł
Analiza danych	358 400,00 zł
Usługi hotelowe/noclegowe	6 510,00 zł
Usługi prawne	623 015,76 zł
Usługi PR	270 600,00 zł
Zarządzanie biurem, polityka marketingowa i komunikacyjna	120 000,00 zł
Pozostałe podatki i opłaty	367,00 zł
Wynagrodzenia	368 237,57 zł

Wynagrodzenia - NKUP	44 339,88 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 172,00 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - NKUP	3 586,00 zł
Ubezpieczenia majątkowe	3 809,00 zł
Kampania 1,5%	6 481 373,06 zł
Udzielone darowizny/pomoc finansowa	4 501 000,00 zł
SUMA	13 742 850,04 zł

Fundacja poniosła również koszty z tyt. odsetek w wysokości 10,57 zł.

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy Fundacji nie zmienił się i wynosi 2 300 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

Przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym:
12 006 919,40 zł

Koszty z tyt. kampanii 1,5%: **6 481 373,06 zł**

Sposób wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych:

- wydatki z tyt. kosztów kampanii 1,5%: **5 406 373,06 zł**
- wydatki na koszty administracyjne: **1 410 479,58 zł**
- wydatki do rozliczenia przez zarząd: **3 220,47 zł**
- wydatki na koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego: **6 221 237,00 zł**

analiza bezpieczeństwa Państwa i Europy	1 582 618,00 zł
publikacje o tematyce wschodniej	103 828,00 zł
sprzęt komputerowy	33 791,00 zł
udzielone darowizny	4 501 000,00 zł

Łącznie wydatkowano środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych:
13 041 310,11 zł

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, 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.

Brak dodatkowych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Fundacji.