

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA NEUCA DLA ZDROWIA UL. FORTECZNA 35-37 87-100 TORUŃ TORUŃ KUJAWSKO-POMORSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

NIEOGRANICZONY

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2024 - 31.12.2024

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 zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Fundacji uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności Fundacji.

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Okres użytkowania wartości niematerialnych odzwierciedla okres ich ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja wyliczana jest metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 złotych są jednorazowo odnoszone w koszty w momencie oddania do użytkowania.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Amortyzacja jest naliczana metodą liniową według stawek odzwierciedlających przewidywany okres użytkowania danego składnika aktywów. Grunty oraz środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Rozchód zapasów następuje wg metody szczegółowej identyfikacji ich rzeczywistych cen (kosztów).

Należności

Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności i wykazywane w wartości netto, tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zalicza się także naliczone odsetki od aktywów pieniężnych.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

FUNDUSZ STATUTOWY

Fundusz statutowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie Fundacji.

WYNIK FINANSOWY

Wynik finansowy za rok obrotowy obejmuje wynik na działalności statutowej (różnica między przychodami statutowymi a kosztami ich realizacji) pomniejszony o koszty administracyjne, pozostałe koszty i koszty finansowe, powiększony o pozostałe przychody i przychody finansowe.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty dotyczyły okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

PRZYCHODY I KOSZTY

Do przychodów Fundacji zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje. Przychody i koszty statutowej działalności celowej związane z otrzymanymi w drodze darowizny środkami pieniężnymi i innymi aktywami przeznaczonymi na określony cel lub uzyskanymi w drodze zbiórki publicznej, uznawane są w rachunkach wyników w momencie wydatkowania darowizn pieniężnych bądź sfinansowania usług oraz zakupu sprzętu (po otrzymaniu faktury potwierdzającej wykonanie usługi, zakupu).

Przychody związane z pozostałą działalnością statutową uznawane są w momencie otrzymania środków, natomiast koszty dotyczące tych przychodów rozpoznawane są w rachunku wyniku w momencie ich poniesienia.

Podatki

Fundacja nie tworzy aktywa ani rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Fundacja zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 i 6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego w tej części w jakiej dochód jest przeznaczony na działalność statutową.

Data sporządzenia: 2025-03-25

Data zatwierdzenia: 2025-04-03

Kinga Damrath

Bogusława Golus-Jankowska

Aleksandra Witula

Małgorzata Swaczyna

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

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

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2024-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	37 035,91	180 201,38
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	69 978,90
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	37 035,91	110 222,48
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	455 877,84	67 616,95
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	40 563,29	30 787,98
III.	Inwestycje krótkoterminowe	373 205,81	31 980,31
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 108,74	4 848,66
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	492 913,75	247 818,33
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	362 393,80	-25 229,97
I.	Fundusz statutowy	2 100,00	2 100,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	135 383,39	360 293,80
IV.	Zysk (strata) netto	224 910,41	-387 623,77
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	130 519,95	273 048,30
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	121 930,54	247 755,57
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	8 589,41	25 292,73
	PASYWA razem	492 913,75	247 818,33

Data sporządzenia: 2025-03-25

Data zatwierdzenia: 2025-04-03

Kinga Damrath

Bogusława Golus-Jankowska
Aleksandra Wituła
Małgorzata Swaczyna

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

za okres od 2024-01-01 do 2024-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	4 067 371,28	3 407 276,38
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 067 371,28	3 407 276,38
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	2 182 796,57	3 332 652,30
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 182 796,57	3 332 652,30
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)	1 884 574,71	74 624,08
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	1 650 165,83	277 727,16
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	234 408,88	-203 103,08
I.	Pozostałe przychody operacyjne	5 184,19	519,11
J.	Pozostałe koszty operacyjne	13 121,66	181 561,50
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,30
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	226 471,41	-384 145,77
N.	Podatek dochodowy	1 561,00	3 478,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	224 910,41	-387 623,77

Data sporządzenia: 2025-03-25

Data zatwierdzenia: 2025-04-03

Kinga Damrath

Bogusława Golus-Jankowska
Aleksandra Wituła
Małgorzata Swaczyna

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

W Fundacji nie występują zobowiązania finansowe i warunkowe nieuwzględnione 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 udzielała zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących oraz nie zaciągała zobowiązań w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Wartość zmian wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych oraz inwestycji długoterminowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Środki transportu	Urządzenia techniczne i maszyny	Pozostałe środki trwałe
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	73 528,02	17 748,39	46 129,74
	Zwiększenia:	88 394,40	0,00	12 791,40	86 156,13
	– nabycie	88 394,40	0,00	12 791,40	86 156,13
	Zmniejszenia:	0,00	0,00	4 654,05	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	4 654,05	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	88 394,40	73 528,02	25 885,74	132 285,87
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	42 891,34	11 349,16	46 129,74
	Zwiększenia:	18 415,50	14 705,60	3 875,68	7 179,68
	Zmniejszenia:	0,00	0,00	4 654,05	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	4 654,05	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	18 415,50	57 596,94	10 570,79	53 309,42
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	30 636,68	6 399,23	0,00
6.	Wartość netto na koniec okresu	69 978,90	15 931,08	15 314,95	78 976,45

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Fundacja korzysta z lokali położonych w Toruniu, przy ulicy Forteczna 35-37 - wartość tych środków na dzień bilansowy nie jest Fundacji znana.

Struktura środków pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2024	Wartość na 31.12.2023
1.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	31 980,31	373 205,81
	Razem	31 980,31	373 205,81

Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2024	Wartość na 31.12.2023
1.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	30 719,98	33 995,69
2.	Pozostałe należności	68,00	6 567,60
	Razem	30 787,98	40 563,29

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2024
1	Ubezpieczenia majątkowe	202,54	1 156,87	677,74	681,67
2	Ubezpieczenia samochodowe	1 680,50	2 537,00	2 328,50	1 889,00
3	Dotacja	0,00	82 162,18	82 162,18	0,00
4	Darowizny rzeczowe otrzymane (6403000 oraz pozostałe)	40 225,70	1 546 502,04	1 584 449,75	2 277,99
	Razem	42 108,74	1 632 358,09	1 669 618,17	4 848,66

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 statutowej

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
1.	Nieodpłatna działalność statutowa	3 407 276,38	4 067 462,28
-	Darowizny pieniężne	2 104 711,70	2 286 799,04
-	Darowizny rzeczowe	1 144 213,50	1 198 974,12
-	Przychody z tytułu 1,5% PDOF	90 570,18	186 656,01
-	Dotacje	67 781,00	395 033,11
2.	Odpłatna działalność statutowa	0,00	0,00
-	Odpłatne usługi	0,00	0,00
3.	Pozostała działalność statutowa	0,00	0,00
-	Pozostałe	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
	Razem przychody	3 407 276,38	4 067 462,28

Pozostałe przychody

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
1.	Pozostałe przychody operacyjne	519,11	5 184,19
-	Przychody ze sprzedaży środków trwałych	386,18	447,16
-	Inne przychody operacyjne	132,93	4 737,03
2.	Przychody finansowe	0,00	0,00
-	Odsetki od środków na rachunku bankowym	0,00	0,00
	Pozostałe przychody i zyski ogółem	519,11	5 184,19

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty realizacji zadań statutowych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
1.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 332 652,30	2 182 796,57
-	Zużycie materiałów i energii	565 079,04	242 448,51
-	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	553 569,17	526 918,86
-	Pozostałe koszty	2 214 004,09	1 413 429,20
2.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
-	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
-	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
-	Pozostałe koszty	0,00	0,00
	Razem koszty realizacji zadań statutowych	3 332 652,30	2 182 796,57

Koszty ogólnego zarządu

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
1.	Koszty administracyjne	277 727,16	1 650 165,83
-	Amortyzacja	44 176,46	23 035,82
-	Zużycie materiałów i energii	13 527,11	9 350,97
-	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 876,65	18 223,56
-	Pozostałe koszty	200 146,94	1 599 555,48
	Razem koszty administracyjne	277 727,16	1 650 165,83

Pozostałe koszty

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
1.	Pozostałe koszty operacyjne	181 561,50	13 121,66
-	Inne koszty operacyjne	181 561,50	13 121,66
2.	Pozostałe koszty finansowe	0,30	0,00
-	Odsetki od zobowiązań	0,00	0,00
-	Inne koszty finansowe	0,30	0,00

	Pozostałe koszty i straty ogółem	181 561,80	13 121,66
--	----------------------------------	------------	-----------

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Na dzień bilansowy fundusz statutowy wynosił 2.100 zł i stanowił wkład pieniężny Fundatora (NEUCA S.A.) tworzący fundusz założycielski. Wartość funduszu statutowego nie uległa zmianie w okresie objętym sprawozdaniem finansowym.

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

Uzyskane przychody i poniesione koszty z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposób wydatkowania tych środków

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
1.	Uzyskane przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	105 438,50	85 821,90
2.	Poniesione koszty z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	90 570,18	166 804,80
3.	Sposób wydatkowania środków z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	90 570,18	166 804,80
-	przelew na konto beneficjenta zgodnie ze wskazanym przez US celem szczegółowym	69 336,37	105 292,67
-	przekazanie środków pieniężnych na konta innych Fundacji - środki błędnie wpłacone na konto Fundacji Neuca dla Zdrowia przez podatników	0,00	19 968,70
-	zakup artykułów przekazanych w ramach wsparcia charytatywnego dla Ukrainy i inne	21 233,81	41 543,43

*Wyjaśnienie do punktu 2 za rok 2024. : Uzyskane przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w 2024 roku wyniosły 105438,50 zł. Z uwagi na to, że zostały one częściowo wypłacone na działalność statutową nieodpłatną w roku 2025 w kwocie 14.868,32 zł przychody w tej wielkości nie zostały wykazane w Rachunku Zysków i Strat za 2024 rok. Dokonano ujęcia tej wartości w Bilansie na dzień 31.12.2024 w pozycji Rozliczenia międzyokresowe - Inne rozliczenia międzyokresowe -pasywne.

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

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie		Wartość na 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2024
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		8 589,41	21 606,52	4 903,20	25 292,73
	Razem		8 589,41	21 606,52	4 903,20	25 292,73

Data sporządzenia: 2025-03-25

Data zatwierdzenia: 2025-04-03

Kinga Damrath

Bogusława Golus-Jankowska
Aleksandra Witula
Małgorzata Swaczyna

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

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