

FUNDACJA ARTYSTÓW WETERANÓW SCEN POLSKICH

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA ARTYSTÓW WETERANÓW SCEN POLSKICH

Siedziba: ALEJE UJAZDOWSKIE 45/, 00-536 WARSZAWA

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5262706560

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000161031

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Fundacja Artystów Weteranów Scen Polskich stosuje zasady rachunkowości wynikające z Ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz.U. Nr 121 poz. 591 z 1994r. z późn. zm.)

Stosowane metody aktywów i pasywów przyjęte w Zakładowym Planie Kont:

o Środki trwałe wykazywane są w wartości netto wynikającej z ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane umorzenie. Za środki trwałe uznaje się składniki majątku o wartości początkowej wyższej lub równej 10.000,00 zł. Są one amortyzowane metodą liniową w okresach miesięcznych w okresie przewidywalnej ekonomicznej użyteczności. Jednostka stosuje zasady amortyzacji przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Składniki majątku o wartości łącznej nie przekraczającej 100.000,00 zł w roku obrotowym, mogą być umarzane jednorazowo. Wydatki na rzeczowe składniki majątku o jednostkowej wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł księgowane są w koszty w miesiącu oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności z zastosowaniem zasad amortyzacji podatkowej określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Nr 95 poz. 1101 z późniejszymi zmianami).

o Wartości niematerialne i prawne nie występują.

o Materiały wycenia się według cen nabycia

o Należności są wykazywane w kwocie należnej zapłaty

o Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty

o Środki pieniężne są wykazywane w wartościach nominalnych

o Długoterminowe papiery wartościowe, np. jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych i podobne, wycenia się w wartości godziwej, przez co rozumiemy cenę aktualnie obowiązującą na rynku papierów wartościowych. Różnicę wynikającą z aktualizacji wyceny odnosi się na wynik finansowy.

o Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat Fundacji został przygotowany w układzie określonym w załączniku nr 6 do Ustawy o rachunkowości (Dz.U. Nr 121 poz. 591 z 1994r. z późn. zm.)

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Bilans Fundacji został przygotowany w układzie określonym w załączniku nr 6 do Ustawy o rachunkowości (Dz.U. Nr 121 poz. 591 z 1994r. z późn. zm.)

Jednostka nie sporządza Rachunku Przepływów Pieniężnych i Zestawienia Zmian w kapitale własnym

Ponad to, jednostka stosuje również następujące uproszczenia:

- nie stosuje przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z 12 grudnia 2021r w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (art. 28b ust. 1 ustawy)
- kwalifikuje umowy leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych (art. 3 ust. 6 ustawy)
- nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10 ustawy)
- nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości. Zdaniem Zarządu Fundacji nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Zarząd Fundacji zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego zamieszczonego na kolejnych stronach przedstawiając rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki.

Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd Fundacji zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz metod sporządzania sprawozdania finansowego, z zachowaniem ciągłości ich stosowania. Informacje liczbowe zapewniają porównywalności danych sprawozdania finansowego z danymi za poprzedni okres.

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	1 262 044,47	1 416 219,99
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 262 044,47	1 416 219,99
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	884 495,21	855 306,96
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	32,00	6 736,89
III. Inwestycje krótkoterminowe	884 463,21	848 570,07
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	2 146 539,68	2 271 526,95

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	1 667 989,94	1 734 591,19
I. Fundusz statutowy	1 734 591,19	1 805 960,16
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV. Zysk (strata) netto	-66 601,25	-71 368,97
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	478 549,74	536 935,76
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24 800,07	6 186,17
IV. Rozliczenia międzyokresowe	453 749,67	530 749,59
PASYWA RAZEM	2 146 539,68	2 271 526,95

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	206 358,72	163 637,57
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	206 358,72	163 637,57
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	234 483,52	195 776,91
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	234 483,52	195 776,91
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-28 124,80	-32 139,34
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	49 113,40	49 987,44
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-77 238,20	-82 126,78
I. Pozostałe przychody operacyjne	600,00	
J. Pozostałe koszty operacyjne	275,89	
K. Przychody finansowe	10 330,84	10 757,81
L. Koszty finansowe	18,00	
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-66 601,25	-71 368,97
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-66 601,25	-71 368,97

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

INFORMACJA_DODATKOWA_2025_FUNDACJI_ARTYSTOW_WETERAN.pdf

FUNDACJA ARTYSTÓW WETERANÓW SCEN POLSKICH

Al. Ujazdowskie 45, 00-536 Warszawa

NIP 5262706560 REGON 015518030

KRS 0000161031

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za rok 2025

INFORMACJA DODATKOWA

Informacje uzupełniające do bilansu:

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązaniach warunkowych nie uwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo.
 - Na dzień bilansowy ogólna kwota zobowiązań krótkoterminowych to 24.800,07 zł
 - Zobowiązania warunkowe nie występują
 - Nie ma zobowiązań zabezpieczonych rzeczowo
2. Kwota 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 na kwoty ogółem dla każdej kategorii.

Takie zdarzenia nie wystąpiły.
3. Uzupełniające informacje o aktywach i pasywach
 - a) Inwestycje krótkoterminowe, na rachunku podstawowym 34.463,21 zł a na rachunku lokat 850.000,00
 - b) Szczegóły dotyczące wartości środków trwałych

WARTOŚĆ POZATKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP	NAZWA	STAN NA 31.12.2025	ZWIĘKSZENIE/ZMNIEJSZENIE	STAN NA 31.12.2024
1	Pralnico-wirówka Elektrolux W5180H	42 791,70	0,00	42 791,70
2	Fotowoltaika	227 550,00	0,00	227 550,00
3	Pralnico-wirówka Elektrolux WH6-20	43 665,00	0,00	43 665,00
4	Magiel Elektrolux	62 625,45	0,00	62 625,45
5	Sprzęt do ćwiczeń	162 035,32	0,00	162 035,32
6	Agregat prądotwórczy	117 000,06	0,00	117 000,06
7	Winda	759 156,00	0,00	759 156,00
8	środki trwałe w budowie	182 283,00	0,00	182 283,00
9	INDIBA urządzenie rehabilitacyjne	199 990,00	0,00	199 990,00

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP	NAZWA	STAN NA 31.12.2025	ZWIĘKSZENIE/ZMNIĘSIENIE	STAN NA 31.12.2024
1	Pralnico-wirówka Elektrolux W5180H	18 899,80	4 279,20	14 620,60
2	Fotowoltaika	94 812,50	22 755,00	72 057,50
3	Pralnico-wirówka Elektrolux WH6-20	17 829,63	4 366,44	13 463,19
4	Magiel Elektrolux	25 572,02	6 262,44	19 309,58
5	Sprzęt do ćwiczeń	121 526,32	32 406,84	89 119,48
6	Agregat prądotwórczy	28 664,99	8 190,00	20 474,99
7	Winda	227 746,80	75 915,60	151 831,20
8	środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
9	INDIBA urządzenie rehabilitacyjne	0,00	0,00	0,00

WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP	NAZWA	STAN NA 31.12.2025	ZWIĘKSZENIE/ZMNIĘSIENIE	STAN NA 31.12.2024
1	Pralnico-wirówka Elektrolux W5180H	23 891,90	4 279,20	28 171,10
2	Fotowoltaika	132 737,50	22 755,00	155 492,50
3	Pralnico-wirówka Elektrolux WH6-20	25 835,37	4 366,44	30 201,81
4	Magiel Elektrolux	37 053,43	6 262,44	43 315,87
5	Sprzęt do ćwiczeń	40 509,00	32 406,84	72 915,84
6	Agregat prądotwórczy	88 335,07	8 190,00	96 525,07
7	Winda	531 409,20	75 915,60	607 324,80
8	środki trwałe w budowie	182 283,00	0,00	182 283,00
9	INDIBA urządzenie rehabilitacyjne	199 990,00	0,00	199 990,00

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów statutowych

LP	RODZAJE PRZYCHODÓW	kwota w PLN
1	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	206 358,72
	Darowizny finansowe osób fizycznych	32 845,00
	Darowizny finansowe osób prawnych	14 220,00
	Darowizny 1,5% OPP	82 293,80
	Darowizny rzeczowe	0,00
	Dotacje publiczne (przychód równoważący amortyzację środków trwałych zakupionych z dotacji)	76 999,92
2	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00
3	Pozostałe przychody operacyjne	0,00
4	Przychody finansowe, w tym:	10 330,84
	przychody z odsetek od lokat bankowych	10 330,84
	RAZEM PRZYCHODY	216 689,56

5. Informacje o strukturze zrealizowanych kosztów statutowych i administracyjnych

LP	RODZAJE KOSZTÓW	kwota w PLN
1	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	234 483,52
	wsparcie finansowe podopiecznych Fundacji	8 800,00
	finansowanie pobytu i wyposażenia w DAW w Skolimowie	148 683,60
	promocja akcji 1,5% OPP	0,00
	koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego finansowane z dotacji publicznej (amortyzacja)	76 999,92
	koszty sfinansowane darowiznami	0,00
	przekazane darowizny	0,00
2	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00
3	Koszty administracyjne i pozostałe	49 113,40
4	Pozostałe koszty operacyjne	175,89
5	Koszty finansowe	18,00
	RAZEM KOSZTY	283 790,81

Strata za rok obrotowy wyniosła 66.601,25 zł.

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

Fundusz statutowy Fundacji na dzień bilansowy to kwota 1.734.591,19. Jego wartość zmniejszyła się o 71.368,97 na pokrycie straty poniesionej w 2024r.

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%.

W roku 2025 Fundacja uzyskała z tytułu 1,5% kwotę 82.293,80 z czego wydatkowała 79.138,00 zł w następujący sposób:

- 8.800,00 zł na zapomogi finansowe
- 70.338,00 zł na inne formy wsparcia finansowego dla Domu Artystów Weteranów w Skolimowie

W ramach pomocy dla mieszkańców DAW Fundacja sfinansowała remont łazienki na I piętrze i poniosła koszty zakupu specjalistycznego urządzenia do mycia obłożnie chorych za łączną kwotę 69.998,34 zł.

6. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-6, jeżeli mogły by w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Pomimo starań Fundacja nie przekazała urządzenia rehabilitacyjnego INDIBA na rzecz Domu Artystów Weteranów w Skolimowie, z uwagi na brak zainteresowania Zarządu ZASP administrującego DAW.

Na dzień 31 grudnia 2025 r Fundacja wykazała 453.749,67 zł jako rozliczenia międzyokresowe przychodów. Kwota ta wynika z konieczności rozliczania w czasie otrzymanych środków z dotacji publicznej przeznaczonej na sfinansowanie zakupu środków trwałych. Przychody będą ujmowane w księgach równolegle do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

Wydatki ewidencjonowane jako nie stanowiące podatkowych kosztów uzyskania przychodów to:

- 76.999,92 amortyzacja środków trwałych, które zostały sfinansowane dotacją publiczną w 2021r. Wydatki są zgodne z celami statutowymi Fundacji i są zwolnione z opodatkowania.
- 275,89 umorzenie przedawnionych należności. Zwiększa podstawę opodatkowania
- 18,00 odsetki budżetowe. Zwiększają podstawę opodatkowania.

Koszty tylko podatkowe to 1.659,00 zł wynagrodzenie z tytułu umowy o dzieło zawartej i wykonanej w 2024r, a wypłacone w 2025r. Zmniejszają podstawę opodatkowania.

Warszawa, 30 marca 2026.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM