

# **Fundacja „Instytut Tertio Millennio „**

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

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Fundacja „Instytut Tertio Millennio „

**Siedziba:** Grodzka 7/2, 50-120 Wrocław

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 6762195471

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000036659

## 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):**

- Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
- Aktywa i pasywa w jednostce wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej,
- Zapasy wyceniane są w bilansie po cenie możliwej do uzyskania, chyba że koszt wytworzenia jest niższy, to wtedy zgodnie z kosztem wytworzenia.
- Stopień przydatności majątku trwałego Fundacji jest oceniany na podstawie inwentaryzacji.
- Kredyty i pożyczki przedstawione są w wartości nominalnej bez obliczonych na dzień bilansowy odsetek.
- Fundacja dokonuje operacji w walucie obcej w związku z czym ustalane są różnice kursowe w trakcie roku. Wartości w walucie obce (euro) przedstawione są w wysokości odpowiadającej średniemu kursowi NBP z dnia poprzedzającego operację finansową a różnice powstałe w wyniku wymiany walut księgowane są jako przychody lub koszty na ostatni dzień roku bilansowego.
- Należności aktualizowane są raz w roku na dzień bilansowy.
- Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Fundacji przyjęła następujące ustalenia:
  - Środki trwałe Fundacji obejmują rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Fundacji, których wartość jest wyższa niż 10 000 PLN. Dla składników majątku, o wartości poniżej 10 000 PLN i okresie użytkowania dłuższym niż rok nie prowadzi się pełnej ewidencji bilansowej a koszt ich zakupu odnosi się bezpośrednio w koszty działalności za wyjątkiem sprzętu komputerowego, dla których prowadzi się pełną ewidencję bilansową, jednocześnie dokonując odpisu umorzeniowego równego wartości początkowej w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia do użytkowania.
  - Odpis aktualizujący wartość aktywów to: kwota, o którą na dzień bilansowy zmniejsza się wartość składnika aktywów Fundacji wynikającą z bieżącej ewidencji.

- W Fundacji generalnie obowiązuje zasada wyceny w koszcie historycznym ,przy której stosuje się nadrzędną zasadę rachunkowości, jaką jest zasada ostrożności. Metody i stawki amortyzacji
- Odpisów amortyzacyjnych wartości majątku trwałego dokonuje się metodą liniową; podstawowe stawki amortyzacji bilansowej i podatkowej odpowiadają stawkom określonym według Klasyfikacji Środków Trwałych; wartość początkową środków trwałych Fundacji zmniejszają odpisy umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu;
- Fundacja nie nalicza amortyzacji od środków trwałych: w pełni umorzonych, gruntów, prawa użytkownika wie-czystego gruntów, obcych - dzierżawionych, najmowanych, przyjętych w leasing lub otrzymanych w nieodpłatny zarząd i użytkowanie jeśli z treści zawartej umowy wynika, że obiekt zaliczany jest do majątku finansującego.

Zasada ostrożnej wyceny – Zgodnie z zasadą poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się po kosztach rzeczywiście poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy

Rzeczowy majątek trwały jest wyceniany w cenie nabycia pomniejszonej o umorzenie

Należności i roszczenia wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności

Inwestycje krótkoterminowe wykazuje się w wartości nominalnej

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty

Przychody z działalności statutowej – darowizny , dotacja oraz przychody z odpłatnej działalności statutowej

Koszty realizacji zadań statutowych – usługi najmu sali konferencyjnych , umowy zlecenia prelegentów , projekcje graficzne , koszty wyjazdu na konferencje

Koszty administracji – usługi księgowo , usługi bankowe , pocztowe

Przychody operacyjne – przychody z operacji finansowych zaokrąglenia

Koszty operacyjne – koszty zaokrąglenia , i inne koszty operacyjne

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Ustalona w rachunku zysków i strat różnica pomiędzy przychodami a kosztami, zwiększa lub zmniejsza, po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego, fundusz statutowy, zgodnie z decyzją (uchwałą) władz Fundacji .

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe w postaci określonej w Załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Nie obejmuje ono zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych, informacji dodatkowej do bilansu oraz sprawozdania z działalności.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości Dz. U. z 2023r. poz. 120, z późn. zm.) a w szczególności zgodnie z zakresem informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o których mowa a art. 45 ustawy, dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dn. 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.

Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe w postaci określonej w Załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości.

#### **Cel działalności Fundacji**

Celem działalności Fundacji jest upowszechnienie znajomości dokumentów społecznego nauczania Kościoła oraz poświęconych im prac naukowych i publicystycznych , upowszechnianie i komentowanie nauczania Jana Pawła II , inspirowanie i organizowanie prac naukowych w zakresie nauczania społecznego Kościoła , kształtowanie rozwoju świadomości obywatelskiej , pobudzanie inicjatywy społecznej oraz kształtowanie społeczeństwa obywatelskiego ,działalność na rzecz rozwoju wspólnot i społeczności

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>482 520,80</b>	<b>669 081,58</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	328 022,59	466 918,92
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	154 498,21	202 162,66
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>633 964,29</b>	<b>571 296,35</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	515 388,75	431 264,47
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	118 575,54	140 031,88
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>-151 443,49</b>	<b>97 785,23</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>		
G. Koszty ogólnego zarządu		
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>-151 443,49</b>	<b>97 785,23</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne		573,50
J. Pozostałe koszty operacyjne	276,01	1 658,38
K. Przychody finansowe	9 189,26	9 717,33
L. Koszty finansowe	875,57	1 141,42
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>-143 405,81</b>	<b>105 276,26</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>-143 405,81</b>	<b>105 276,26</b>