

Fundacja Wałbrzych 2000
ul. Wrocławska 53
58-309 Wałbrzych

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2025

I. WYJAŚNIENIA DO BILANSU

A. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych:

W roku 2025 nie wystąpiły zmiany w pozycjach wartości niematerialne i prawne i środki trwałe.

Lp	Grupy rodzajowe aktywów trwałych	Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				
	1) Wartość początkowa	64.366,10	0,00		64.366,10
	2) Zmiany (likwidacja)			0,00	
	3) Amortyzacja (umorzenie)	64.366,10	0,00	0,00	64.366,10
	4) Wartość netto	0,00			0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	1) Wartość początkowa	0,0			0,00
	2) Zmiany		0,00	0,00	
	3) Amortyzacja (umorzenie)	0,00	0,00	0,00	0,00
	4) Wartość netto	0,00			0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
	1) Wartość początkowa	42.962,28			42.962,28
	2) Zmiany (likwidacja)		0,00	0,00	
	3) Amortyzacja (umorzenie)	42.462,28	0,00	0,00	42.462,28
	4) Wartość netto				0,00
4.	Środki transportu				
	1) Wartość początkowa	0,00			0,00
	2) Zmiany		0,00	0,00	
	3) Amortyzacja (umorzenie)	0,00	0,00	0,00	0,00
	4) Wartość netto	0,00			0,00
5.	Inne środki trwałe				
	1) Wartość początkowa	61.271,58			61.271,58
	2) Zmiany (likwidacja)		0,00	0,00	
	3) Amortyzacja	61.271,58	0,00	0,00	61.271,58
	4) Wartość netto	0,00			0,00
6.	Środki trwałe w budowie				
	1) Wartość początkowa	15.859,74			15.859,74
	2) Zmiany		0,00	0,00	
	3) Amortyzacja (umorzenie)				
	4) Wartość netto	15.859,74			15.859,74

B. Zmiana wartości długoterminowych aktywów finansowych:**1. Udziały i akcje:**

Zmiany nie wystąpiły

Lp	Wyszczególnienie	Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Udziały – Wałbrzyskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.	6.777.300,00	0,00	0,00	6.777.300,00
	Razem:	6.777.300,00	0,00	0,00	6.777.300,00

2. Zmiana wartości udzielonych pożyczek długoterminowych w ramach działalności Funduszu Rozwoju Przedsiębiorczości:

Lp	Wyszczególnienie	Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Udzielone pożyczki : Wartość na początek okresu Udzielone pożyczki Spłacone pożyczki Pożyczki nieściągalne Stan na koniec okresu	2.141.620,68	50.000,00	566.106,08	1.625.514,75
2.	Należne odsetki od pożyczek: Wartość na początek okresu Naliczone odsetki od pożyczek Spłacone odsetki Stan na koniec okresu	303.071,42	63.154,79	195.609,36	170.616,70
	Razem:	2.444.692,10	113.154,79	761.715,44	1.796.131,45

Jedną z form działalności „Fundacji Wałbrzych 2000” jest organizowanie i finansowanie przez Fundusz Rozwoju Przedsiębiorczości przedsięwzięć mających na celu tworzenie miejsc pracy w małych i średnich przedsiębiorstwach. Działalność Funduszu Rozwoju Przedsiębiorczości jest realizacją postanowień umowy zawartej pomiędzy Fundacją „Wałbrzych 2000” a Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej. W ramach tej działalności Fundacja w roku 2025 udzieliła 1 pożyczki o łącznej wartości 50.000,00 zł.

C. Struktura środków pieniężnych:

1. Środki pieniężne w kasie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Środki pieniężne w kasie Fundacji	10.233,65	15.895,91
2.	Środki pieniężne w kasie Funduszu Rozwoju Przedsiębiorczości	6.447,14	0,00
	Razem:	16.680,79	15.895,71

2. Środki pieniężne w banku

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Rachunek podstawowy PKO BP	17.388,92	10.448,72
2.	PKO BP – środki pożyczkowe FRP	407.183,96	974.686,50
3.	Wyodrębniony rachunek bankowy projektu Razem łącznie	638.421,09	2.372.827,55
4.	Wyodrębniony rachunek bankowy projektu Zaopiekowani i samodzielni	261.177,01	46.511,46
5.	Wyodrębniony rachunek bankowy projektu Tacy sami	0,00	89.960,40
6.	Rachunek bankowy VAT	0,00	0,00
	Razem:	1.324.170,98	3.494.434,63

Środki na wyodrębnionych rachunkach bankowych stanowią zaliczki otrzymane na realizację projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej i dotacji celowych których koszty poniesione zostaną w latach następnych.

D. Informacja o funduszach i ich strukturze

I. Fundusze własne:

1. Fundusz podstawowy (założycielski) :

Stan na 31.12.2025r : 1.150,00zł

Wyszczególnienie Fundatorów	Wniesione kwoty
1. Ryszard Gibuła	200,00
2. Włodzimierz Gawroński	100,00
3. Danuta Mika	100,00
4. Bronisław Janaszak	100,00
5. Jerzy Karykowski	100,00
6. Ryszard Sobolewski	200,00
7. Iwona Żuk-Magierska	100,00
8. Krzysztof Bielecki	150,00
9. Czesław Drąg	100,00

2. Fundusz podstawowy (statutowy) utworzony z zysku z lat ubiegłych:

Stan na 31.12.2025r: 309.173,14 zł

3. Fundusz z aktualizacji wyceny:

Wartość bezpłatnie otrzymanych udziałów w „Walbrzyskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością: 6.767.700,00 zł.

W roku 2025 pozycja nie była aktualizowana.

II. Fundusze specjalne:

1. Fundusz pożyczkowy – Fundusz Rozwoju Przedsiębiorczości:

Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1.Środki pieniężne otrzymane z MPiPS	873.870,00	0,00	0,00	873.870,00
2. Uzyskane odsetki (w tym środki przekazane z CWB)	1.875.354,98	46.418,63	0,00	1.921.773,61
3. Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	-29.572,47	-15.785,09	4.988,64	-40.368,92
4.Pożyczki nieściągalne (zmniejszenie funduszu pożyczkowego)	-154.456,36	0,00	0,00	-154.456,36
Razem:	2.565.196,15	30.633,54	4.988,64	2.600.818,33

E. Propozycje pokrycia straty bilansowej:

Stratę bilansową za rok 2025 w wysokości 8.636,62 zł proponuje się pokryć z zysku lat następnych.

II. WYJAŚNIENIE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

A. Struktura zrealizowanych przychodów:

Wyszczególnienie	Przychody za rok	
	2024	2025
	Kwota	Kwota
Przychody razem z tego:	948.978,69	2.073.780,94
Przychody z odpłatnej działalności Niepublicznej Placówki Kształcenia Ustawicznego i Ośrodka Wspierania Przedsiębiorczości	9.000,00	0,00
Pozostałe przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
Przychody uzyskane na realizację projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej, dotacji celowych budżetu państwa i zadań publicznych	773.321,21	1.921.050,01
Inne przychody operacyjne	19.174,09	1.540,20
Przychody finansowe z działalności pożyczkowej Funduszu Rozwoju Przedsiębiorczości	147.483,39	151.190,73

B. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota w zł
Różnice w wysokości kosztów uzyskania przychodów z tego:	-1.913.739,80
- Koszty realizacji projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej, dotacji celowych budżetu państwa i innych środków publicznych	-1.913.739,80
Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych: z tego:	-1.921.050,01
- Dotacje na realizację projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej, dotacji celowych budżetu państwa i innych środków publicznych	- 1.921.050,01

Fundacja „Wałbrzych 2000” korzysta z przedmiotowego zwolnienia z podatku dochodowego zgodnie z artykułem 17 ust.1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych po przeznaczeniu dochodu na cele statutowe związane z prowadzeniem działalności szkoleniowej oraz rehabilitacją zawodową i społeczną osób niepełnosprawnych.

D. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu:

(przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełny etat)

Wyszczególnienie	Rok 2024	Rok 2025
Zatrudnienie razem	5,1	12,1

Wałbrzych, 28.03.2026r.

Sporządziła Maria Zywar