



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
FUNDACJI ENEA - ENERGIA WSPÓLNOTY**

wraz z informacją dodatkową

za okres

od 20 marca 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

Spis treści

| | |
|---|----------|
| BILANS | 4 |
| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | 5 |
| WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 6 |
| 1. Dane podstawowe dotyczące Fundacji Enea – Energia Wspólnoty | 6 |
| 2. Założenia kontynuacji działalności | 6 |
| 3. Okres objęty sprawozdaniem | 6 |
| 4. Zasady (polityki) rachunkowości | 6 |
| INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA DO BILANSU | 7 |
| 5. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo | 7 |
| 6. 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 | 8 |
| 7. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach | 8 |
| 8. 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 | 8 |
| 9. Informacje o strukturze poniesionych kosztów | 8 |
| 10. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego | 9 |
| 11. 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 | 9 |
| 12. Inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | 9 |
| 13. Wynik finansowy na każdej działalności | 9 |
| 14. Zdarzenia po dniu bilansowym | 10 |

BILANS

| | Stan na 31 grudnia 2025 |
|--|----------------------------|
| AKTYWA | |
| A. Aktywa trwałe | 100,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | - |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | - |
| III. Należności długoterminowe | - |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 100,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | - |
| B. Aktywa obrotowe | 2 784 091,35 |
| I. Zapasy | - |
| II. Należności krótkoterminowe | - |
| III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym: | 2 783 424,68 |
| - środki pieniężne | 2 783 424,68 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 666,67 |
| C. Należne wpłaty na fundusz statutowy | - |
| AKTYWA RAZEM | 2 784 191,35 |
| PASYWA | |
| A. Fundusze własne | 2 625 418,78 |
| I. Fundusz statutowy | 20 000,00 |
| II. Pozostałe fundusze | - |
| III. Zysk/(strata) z lat ubiegłych | - |
| IV. Zysk/(strat) netto | 2 605 418,78 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 158 772,57 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | - |
| II. Zobowiązania długoterminowe | - |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 143 605,57 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 15 167,00 |
| PASYWA RAZEM | 2 784 191,35 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| | 20 marca 2025- 31 grudnia 2025 |
|--|-----------------------------------|
| A. Przychody z działalności statutowej | 6 000 500,00 |
| I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 6 000 500,00 |
| II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | - |
| III. Przychody z pozostałej działalności statutowej | - |
| B. Koszty działalności statutowej | 2 955 002,27 |
| I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 2 955 002,27 |
| II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | - |
| III. Koszty pozostałej działalności statutowej | - |
| C. Zysk/(Strata) z działalności statutowej (A-B) | 3 045 497,73 |
| D. Przychody z działalności gospodarczej | - |
| E. Koszty z działalności gospodarczej | - |
| F. Zysk z działalności gospodarczej (D-E) | - |
| G. Koszty ogólnego zarządu | 440 046,95 |
| 1. Amortyzacja | - |
| 2. Zużycie materiałów i energii | - |
| 3. Usługi obce | 134 155,88 |
| 4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 294 397,44 |
| 5. Podatki i opłaty | 400,78 |
| 6. Pozostałe | 11 092,85 |
| H. Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E+F-G) | 2 605 450,78 |
| I. Pozostałe przychody operacyjne | 68,00 |
| J. Pozostałe koszty operacyjne | 100,00 |
| K. Przychody finansowe | - |
| L. Koszty finansowe | - |
| M. Zysk/(Strata) brutto na całokształcie działalności (H+I-J+K-L) | 2 605 418,78 |
| N. Podatek dochodowy | - |
| O. Zysk/(Strata) netto (M+N) | 2 605 418,78 |

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane podstawowe dotyczące Fundacji Enea – Energia Wspólnoty

| | |
|--|--|
| Nazwa jednostki: | Fundacja Enea – Energia Wspólnoty |
| Forma prawna: | Osoba prawna |
| Kraj siedziby: | Rzeczpospolita Polska |
| Siedziba: | Poznań |
| Adres: | ul. Pastelowa 8, 60-198 Poznań |
| KRS: | KRS 0001162550 |
| Numer telefonu: | 061 884 83 33; 785 501 266 |
| E-mail: | fundacja.enea@energiawspolnoty.enea.pl |
| Strona internetowa | www.enea.pl/strona-korporacyjna/dzialalnosc-fundacji |
| Numer klasyfikacji statystycznej (REGON): | 541217485 |
| Numer klasyfikacji podatkowej (NIP): | 7792585651 |

Fundacja Enea - Energia Wspólnoty została ustanowiona przez Fundatora - ENEA S.A., aktem notarialnym z 3 marca 2025 r. sporządzonym pod numerem repertorium A 1115/2025 przez Krystiana Józefiaka –notariusza prowadzącego Kancelarię Notarialną w Poznaniu.

Fundusz założycielski Fundacji wynosi 20 000,00 zł i został wpłacony przez Fundatora.

20 marca 2025 r. Fundacja Enea - Energia Wspólnoty została wpisana do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej oraz Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0001162550.

Zgodnie z ustawą z 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach z dniem zarejestrowania w Krajowym Rejestrze Sądowym Fundacja Enea - Energia Wspólnoty uzyskała osobowość prawną.

2. Założenia kontynuacji działalności

Niniejsze Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez Fundację Enea – Energia Wspólnoty w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nieistnienia okoliczności wskazujących zagrożenia jej kontynuowania.

3. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres rozpoczynający się 20 marca 2025 r. i kończący się 31 grudnia 2025 r. W związku z tym, że Fundacja powstała 20 marca 2025 r. nie posiada okresów porównawczych.

4. Zasady (polityki) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu Sprawozdania finansowego na 31 grudnia 2025 r. są zgodne z Ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz z *Polityką Rachunkowości Fundacji Enea – Energia Wspólnoty*. Sprawozdanie zostało sporządzone według najlepszej wiedzy w oparciu o dane wynikające z ksiąg rachunkowych.

Fundacja Enea – Energia Wspólnoty

Sprawozdanie finansowe sporządzone według UoR za okres od 20 marca 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

(wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych, o ile nie podano inaczej)

Metody wyceny aktywów i pasywów

Fundacja nie posiada aktywów trwałych ani zapasów.

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych wycenianych według wartości nominalnej.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. W pozycji tej wykazuje się miesięczne odpisy od zawartych polis ubezpieczeniowych.

Fundusz statutowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zobowiązania krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych przyszłych zobowiązań. W tej pozycji wykazuje się koszty zaległych urlopów oraz koszty badania sprawozdania finansowego.

Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Fundacja Enea – Energia Wspólnoty sporządza Sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości. Dodatni lub ujemny wynik finansowy roku poprzedniego odnoszony jest do pozycji bilansowej Zysk/(strata) z lat ubiegłych.

Fundacja, jako jednostka mała nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym. Jednocześnie Fundacja ma możliwość:

- odstąpienia od kalkulacji aktywa i rezerwy na podatek odroczone zgodnie z art. 37 ust. 10 Ustawy o Rachunkowości;
- uproszczenia w zakresie niestosowania zasad ostrożności (w zakresie nietworzenia odpisów aktualizujących i rezerw) oraz nietworzenia rozliczeń międzyokresowych biernych na świadczenia pracownicze, w tym emerytalne (art. 7 ust.2b Ustawy o Rachunkowości);
- niestosowania przepisów rozporządzenia w sprawie instrumentów finansowych.

Sporządzając Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2025 Fundacja skorzystała ze wszystkich wyżej wymienionych zwolnień i możliwości.

INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

5. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Na 31 grudnia wszystkie zobowiązania Fundacji zostały ujęte w bilansie. Przyszłe zobowiązania wynikające z umów zawartych w roku 2025 na dzień bilansowy 31 grudnia 2025 r. wynoszą 765 900,00 zł.

6. 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 Enea - Energia Wspólnoty nie udzieliła zaliczek i kredytów członkom żadnych organów a także nie zaciągała zobowiązań tytułem gwarancji oraz poręczeń wszelkiego rodzaju.

7. Uzupelniające dane o aktywach i pasywach

Na 31 grudnia 2025 r. Fundacja Enea – Energia Wspólnoty:

- posiadała inwestycje długoterminowe w postaci 1 udziału w kapitale rezerwowym TUW PZU w wysokości 100,00 zł;
- nie posiadała należności krótkoterminowych;
- posiadała inwestycje krótkoterminowe obejmujące środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym PKO BP S.A. w wysokości 2 783 424,68 zł;
- nie posiadała środków pieniężnych na rachunkach VAT;
- posiadała rozliczenia międzyokresowe czynne w wysokości 666,67 zł dotyczące polisy od ryzyk cybernetycznych;
- posiadała fundusz statutowy, który wynosił 20 000,00 zł i składał się z funduszu założycielskiego wpłaconego przez Fundatora;
- posiadała zobowiązania krótkoterminowe, które wynosiły łącznie 143 605,57 zł i składały się z następujących pozycji:
 - zobowiązania z tytułu usług obcych w wysokości 81 226,39 zł;
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w wysokości 22 212,81 zł;
 - zobowiązania wobec US i ZUS w wysokości 38 239,87 zł;
 - zobowiązania z tytułu Pracowniczego Planu Kapitałowego w wysokości 1 926,50 zł.
- posiadała rozliczenia międzyokresowe bierne w wysokości 15 167,00 zł dotyczące rezerwy urlopowej i rezerwy na koszty badania bilansu.

8. 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

| Rodzaj przychodu | | za okres od 20.03.2025 do 31.12.2025 | Struktura % |
|------------------|--|--|---------------|
| 1 | Przychody z działalności statutowej – darowizny od osób prawnych | 6 000 000,00 zł | 100,00 |
| 2 | Przychody z działalności statutowej – zwrot niewykorzystanej darowizny | 500,00 zł | 0,00 |
| 3 | Przychody z US i ZUS za terminowe optacanie zaliczek na pdof | 68,00 zł | 0,00 |
| RAZEM | | 6 000 568,00 zł | 100,00 |

9. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

| Koszty ogółem | | za okres od 20.03.2025 do 31.12.2025 | Struktura % |
|---------------|--------------------------------------|--|---------------|
| 1. | Koszty działalności statutowej | 2 955 102,27 zł | 87,04 |
| 2. | Koszty działalności administracyjnej | 440 046,95 zł | 12,96 |
| RAZEM | | 3 395 149,22 zł | 100,00 |

Fundacja Enea – Energia Wspólnoty

Sprawozdanie finansowe sporządzone według UoR za okres od 20 marca 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

(wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych, o ile nie podano inaczej)

| Koszty administracyjne | | za okres od 20.03.2025 do 31.12.2025 | Struktura % |
|-------------------------------|---|---|--------------------|
| 1. | usługi obce, w tym: | 134 155,88 zł | 30,49 |
| | najem powierzchni | 35 828,30 zł | 8,14 |
| | obsługa finansowo-księgowo, HR, IT, ADM | 47 615,33 zł | 10,82 |
| | polisa ubezpieczeniowa OC, NNW | 790,86 zł | 0,18 |
| | usługi bankowe | 2 067,23 zł | 0,47 |
| | usługi prawnicze | 15 248,94 zł | 3,47 |
| | rezerwa na badanie bilansu | 14 465,00 zł | 3,29 |
| | reklama | 18 000,00 zł | 4,09 |
| | pieczętki | 140,22 zł | 0,03 |
| 2. | podatki i opłaty | 400,78 zł | 0,09 |
| 3. | wynagrodzenia | 294 397,44 zł | 66,90 |
| 4. | pozostałe koszty | 11 092,85 zł | 2,52 |
| RAZEM | | 440 046,95 zł | 100,00 |

10. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W 2025 r. nie miały miejsca zmiany funduszu statutowego.

11. 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

Fundacja Enea Energia Wspólnoty nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

12. Inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Jedynym źródłem finansowania działalności Fundacji Enea – Energia Wspólnoty były środki wpłacone przez Fundatora. Wpłata ta służyła pokryciu kosztów realizacji zadań statutowych, do których Fundacja została powołana oraz jej kosztów administracyjnych.

13. Wynik finansowy na każdej działalności

| Koszty ogółem | | za okres od 20.03.2025 do 31.12.2025 |
|----------------------|---|---|
| I. | Wynik finansowy działalności statutowej nieodpłatnej (zysk) | 3 045 497,73 zł |
| II. | Wynik finansowy działalności statutowej odpłatnej | 0,00 zł |
| III. | Wynik finansowy działalności gospodarczej | 0,00 zł |
| IV. | Wynik finansowy działalności operacyjnej (strata) | (440 078,95 zł) |
| V. | Wynik finansowy brutto (zysk) | 2 605 418,78 zł |
| VI. | Podatek dochodowy | 0,00 zł |
| VII. | Wynik finansowy netto (zysk) | 2 605 418,78 zł |

Fundacja Enea – Energia Wspólnoty

Sprawozdanie finansowe sporządzone według UoR za okres od 20 marca 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

(wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych, o ile nie podano inaczej)

14. Zdarzenia po dniu bilansowym

W związku z toczącą się od 28 lutego tego roku wojną na Bliskim Wschodzie oraz jej skutkami, w opinii Zarządu Fundacji, wydarzenia te nie wpływają na przyjęte założenie kontynuacji działalności przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zarząd Fundacji doszedł do wniosku, że żaden z możliwych scenariuszy branych pod uwagę nie powoduje istotnej niepewności dotyczącej zdolności Fundacji do kontynuowania działalności.