

FUNDACJA ZACZAROWANY OGRÓD

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA ZACZAROWANY OGRÓD

Siedziba: Mrągowo Piaskowa 8C/20, 11-700

Forma prawna:

spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7422269840

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000850322

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):

Środki trwałe, środki trwałe w budowie i wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania według: - cen nabycia; - kosztów wytworzenia (środki trwałe w budowie); - wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych); pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy aktualizacyjne z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach po cenie ich nabycia i umarza metodą liniową według stawek procentowych przyjętych dla celów podatku dochodowego od osób prawnych, jeżeli zapewniają odpisanie środków trwałych w okresie ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe umarza się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Naliczenie amortyzacji dokonywane jest na koniec każdego miesiąca. Środki trwałe o wartości niższej niż 10 000,00 zł są w momencie zakupu odpisane w koszty zużycia materiałów pozostałych. Środki trwałe w budowie Wartość środków trwałych w budowie wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, które powstaną w wyniku zakończenia inwestycji. Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne są ujmowane w księgach po cenie ich nabycia i umarzane metodą liniową według stawek przyjętych dla celów podatku dochodowego od osób prawnych, jeżeli zapewniają odpisanie wartości niematerialnych i prawnych w okresie ich ekonomicznej użyteczności. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dany tytuł przyjęto do używania. Tytuły wartości nie-materialnych i prawnych o cenie niższej niż 10 000,00 zł są w momencie zakupu odpisane w koszty. Inwestycje długoterminowe – wycenia się według wartości godziwej. Różnice z wyceny odnoszone są odpowiednio na przychody bądź koszty finansowe. Towary wycenia się według ceny zakupu (zgodnie z ustawą o rachunkowości), nie wyższej niż cena sprzedaży netto. Przyjęta metoda zakłada, że

koszty bezpośrednio związane z zakupem, koszty przystosowania składnika aktywów do stanu zdatnego do używania, koszty transportu, załadunku, składowania – zwiększają koszty bieżącego okresu. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności na dzień ich powstania wycenia się w wartości nominalnej. Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na zasadzie dokonania odpisów aktualizacyjnych. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według ceny (wartości) rynkowej, natomiast inwestycje długoterminowe, dla których brak jest aktywnej ceny rynkowej – wycenia się według określonej w inny sposób wartości godziwej. Środki pieniężne w kasie, środki pieniężne w banku, środki pieniężne w drodze wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w kwocie wymagającej zapłaty. Rezerwy – zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne, tworzone są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Fundusze własne wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w wartości nominalnej, ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub statutu.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik ustalany jest zgodnie z Załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Bilans sporządzany jest zgodnie ze wzorem z Załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości. Informacja dodatkowa nie jest sporządzana, jednostka przedstawia informacje uzupełniające do bilansu określone w Załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Jednostka przyjęła do stosowania następujące uproszczenia: - nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych i zestawienia zmian w kapitale; - klasyfikuje umowy leasingu według przepisów prawa podatkowego; - stosuje przepisy podatkowe w zakresie odpisów amortyzacyjnych; - nie ustala rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego; - nie ustala rezerw na świadczenia pracownicze.

6. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

4,6

7. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązкови badania przez biegłego rewidenta

Nie

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych

Nie występują.

Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących

Nie występują.

Uzupełniające dane o aktywach

- środki pieniężne w kasie 1100 zł - środki pieniężne na rachunku bankowym 353,78 zł – należności od odbiorców 7180 zł - należności od pracowników 231,51 zł – należności podatkowe 4 zł - wartość środków trwałych (gr.8) 1000 zł - wartość umorzenia środków trwałych (gr.8) -1000

Uzupełniające dane o pasywach

- zobowiązania wobec dostawców 9005,69 zł - zobowiązania publiczno-prawne 9969,04 zł - zobowiązania z tyt. wynagrodzeń 9389,97 zł - fundusz założycielski 2100 zł - strata -21595,41

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Fundacja uzyskała przychody z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie dziennej opieki nad dziećmi w wysokości: 122 172,59 zł oraz uzyskała przychody z tytułu dotacji w łącznej kwocie 37 197,91

zł.</p></div>

Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Rachunek zysków i strat odzwierciedla strukturę poniesionych kosztów tj. podział na koszty działalności statutowej oraz działalności gospodarczej.

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy został wniesiony w wysokości 2100 zł przez Fundatorów w postaci środków pieniężnych w wysokości 1100 zł oraz w postaci ruchomości w kwocie 1000 zł. W trakcie roku nie nastąpiły zmiany w zakresie funduszu statutowego.

Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Jednostka nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

4/12

FUNDACJA ZACZAROWANY OGRÓD

Plik XML, z którego pochodzi ten wydruk jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu Ustawy o rachunkowości

za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	11 000,00	
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe	11 000,00	
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	44 374,83	5 411,95
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	8 326,55	616,05
III. Inwestycje krótkoterminowe	25 014,35	4 380,47
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 033,93	415,43
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	55 374,83	5 411,95

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	-49 598,36	-38 958,76
I. Fundusz statutowy	2 100,00	2 100,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-41 058,76	-18 182,44
IV. Zysk (strata) netto	-10 639,60	-22 876,32
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	104 973,19	44 370,71
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	70 855,19	44 170,71
IV. Rozliczenia międzyokresowe	34 118,00	200,00
PASYWA RAZEM	55 374,83	5 411,95

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej

I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego

III. Przychody z pozostałej działalności statutowej

B. Koszty działalności statutowej

I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego

III. Koszty pozostałej działalności statutowej

C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)

D. Przychody z działalności gospodarczej	450 301,54	334 384,28
--	------------	------------

E. Koszty działalności gospodarczej	447 557,60	79 492,02
-------------------------------------	------------	-----------

F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	2 743,94	254 892,26
---	-----------------	-------------------

G. Koszty ogólnego zarządu	500 153,70	313 927,92
----------------------------	------------	------------

H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-497 409,76	-59 035,66
--	--------------------	-------------------

I. Pozostałe przychody operacyjne	499 229,88	36 225,18
-----------------------------------	------------	-----------

J. Pozostałe koszty operacyjne	12 440,00	29,08
--------------------------------	-----------	-------

K. Przychody finansowe

L. Koszty finansowe	19,72	36,76
---------------------	-------	-------

M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-10 639,60	-22 876,32
--	-------------------	-------------------

N. Podatek dochodowy

O. Zysk (strata) netto (M – N)	-10 639,60	-22 876,32
---------------------------------------	-------------------	-------------------

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacje_Uzupelniajace_do_Bilansu_2024.pdf

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

Organizacja posiada następujące zobowiązania finansowe:

- zobowiązania wobec kontrahentów w kwocie 12 164,00 zł;
- zobowiązania publicznoprawne w kwocie 31 362,22 zł;
- zobowiązania wobec pracowników w kwocie 25 398,78 zł;
- zobowiązania pozostałe w kwocie 1 930,19 zł;

Nie ma żadnych zobowiązań z tytułu gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych 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

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Na majątek organizacji składają się:

1) Aktywa trwałe	11 000,00 zł
- należności krótkoterminowe	11 000,00 zł
2) Aktywa obrotowe	44 374,83 zł
- należności krótkoterminowe	8 326,55 zł
- środki finansowe na rachunku bankowym	
i w kasie	25 014,35 zł
- krótkoterminowe rozliczenia	11 033,93 zł
międzyokresowe	
3) Pasywa - Fundusz Własny	-49 598,36 zł
- fundusz statutowy	2 100,00 zł
- strata z lat ubiegłych	-41 058,76 zł

- strata z roku bieżącego	- 10 639,60 zł
4) Pasywa - Zobowiązania i Rezerwy	104 973,19 zł
- zobowiązania krótkoterminowe	70 855,19 zł
- rozliczenia międzyokresowe	34 118,00 zł

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

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł:

<i>Przychody z działalności gospodarczej:</i>	<i>450 301,54</i>
<i>Pozostałe przychody operacyjne:</i>	<i>499 229,88</i>
- dotacje	499 145,72
- inne przychody operacyjne	84,16
Razem:	949 531,42

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Informacje o strukturze kosztów:

Koszty działalności gospodarczej	447 557,60
Koszty ogólnego zarządu	500 153,70
Pozostałe koszty operacyjne	12 440,00
Koszty finansowe	19,72
Razem:	960 171,02

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nie dotyczy

7. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Nie dotyczy

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki

Nie dotyczy

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM