

**FUNDACJA "STREFA"**

ul. Narutowicza 8/10

90-135 Łódź

NIP: 7252296216

Biuro rachunkowe

**Centrum Promocji i Rozwoju Inicjatyw Obywatelskich**

**„OPUS”**

NIP: 726-23-03-797

## **Sprawozdanie finansowe**

**za okres obrotowy 01.01.2025...31.12.2025**

**I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**Okres sprawozdania: **01.01.2025...31.12.2025**Data sporządzenia sprawozdania: **30.03.2026**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka OP (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIEŃNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **OP - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **OP (zł) - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

**II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **FUNDACJA "STREFA"**Siedziba: **województwo łódzkie, powiat m. łódź, gmina m. łódź, miejscowość łódź**Adres: **ul. Narutowicza 8/10 90-135 Łódź**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Identyfikator podatkowy NIP: 7252296216

Numer KRS: 0000821731

**II.2. Czas trwania działalności jednostki**

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

**II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

01.01.2025...31.12.2025

**II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

**II.5. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

**II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

**II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro**

Dla jednostki typu OP ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

**II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:****II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

I. Do środków trwałych stosuje się następujące rozwiązania:

1. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10.000 zł.
2. Wartość początkową środków trwałych powiększają koszty ich ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, modernizacji lub rekonstrukcji), o ile spowoduje to podwyższenie ich wartości użytkowej, a koszty tych ulepszeń przekroczą 10.000 zł.
3. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10.000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metoda LINIOWA.
4. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 10.000 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.
5. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.

6. Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych.

7. Na dzień bilansowy środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł (z wyjątkiem gruntów, które nie podlegają amortyzacji) wycenia się w wartości netto tj. po pomniejszeniu odpisów amortyzacyjnych ustalonych na dzień bilansowy.

II. Do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się następujące rozwiązania:

1. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10.000 zł.

2. Amortyzację wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do używania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metoda LINIOWA.

3. Wartości składników majątku mających cechy wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej kwoty 10.000 zł zalicza się do kosztów bieżącej działalności jednostki.

4. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł wycenia się w wartości netto tj. po pomniejszeniu odpisów amortyzacyjnych ustalonych na dzień bilansowy.

III. Do należności i udzielonych pożyczek stosuje się następujące rozwiązania:

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Jednostka nie tworzy odpisów aktualizujących wartość należności. Należności przedawnione odpisywane są w koszty w miesiącu, w którym nastąpiło przedawnienie.

IV. Do zapasów stosuje się następujące rozwiązania:

Jednostka, z uwagi na specyfikę działalności, nie prowadzi kont obejmujących zapasy materiałów i towarów.

V. Do zobowiązań stosuje się następujące rozwiązania:

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

2. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty.

VI. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

1. Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych Jednostka stosuje analogicznie jak do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

2. Wartość rozchodu walut obcych z rachunku bankowego wycenia się kolejno po kursach począwszy od tego, który został najwcześniej zastosowany – metoda FIFO.

3. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP na podstawie tabeli z ostatniego dnia roku.

4. Wydatki poniesione podczas zagranicznych podróży służbowych przelicza się na złote przy zastosowaniu kursu z dnia wypłaty zaliczki lub rozliczenia delegacji.

VII. Rezerwy

1. W Jednostce nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.

2. Jednostka nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych.

VIII. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują tę część kosztów poniesionych w okresie sprawozdawczym, która dotyczy działalności przyszłych okresów i wobec tego koszty te nie powinny wpływać na wynik finansowy bieżącego okresu. Przy ustalaniu tytułów rozliczeń międzyokresowych jednostka kieruje się zasadą istotności, zgodnie z którą można zrezygnować z rozliczeń międzyokresowych kosztów nieistotnych, co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wielkości. Rozliczenia międzyokresowe czynne, takie jak: ubezpieczenia majątkowe, prenumerata czasopism, ponoszone są w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności roku obrotowego, w którym zostały zapłacone.

#### **II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego**

Przychody jednostki

Do przychodów Jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych statutem.

Koszty jednostki

Do kosztów działalności Jednostki zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych. Za koszty uważa się również koszty administracyjne jednostki, a w szczególności wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i innych osób, odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

#### **II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zał. nr 6 do ustawy o rachunkowości.

**II.8.4. Pozostałe****II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki**

## III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 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.

| Numer | Opis                                        | Stan na 31.12.2025 | Stan na 31.12.2024 |
|-------|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|       | <b>Aktywa</b>                               | <b>81 368,43</b>   | <b>201 487,75</b>  |
| A     | +Aktywa trwałe                              | 0,00               | 0,00               |
| A.I   | +Wartości niematerialne i prawne            | 0,00               | 0,00               |
| A.II  | +Rzeczowe aktywa trwałe                     | 0,00               | 0,00               |
| A.III | +Należności długoterminowe                  | 0,00               | 0,00               |
| A.IV  | +Inwestycje długoterminowe                  | 0,00               | 0,00               |
| A.V   | +Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 0,00               | 0,00               |
| B     | +Aktywa obrotowe                            | 81 368,43          | 201 487,75         |
| B.I   | +Zapasy                                     | 0,00               | 0,00               |
| B.II  | +Należności krótkoterminowe                 | 144,08             | 1 042,03           |
| B.III | +Inwestycje krótkoterminowe                 | 81 224,35          | 196 061,57         |
| B.IV  | +Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00               | 4 384,15           |
| C     | +Należne wpłaty na fundusz statutowy        | 0,00               | 0,00               |
|       | <b>Pasywa</b>                               | <b>81 368,43</b>   | <b>201 487,75</b>  |
| A     | +Fundusz własny                             | 51 551,48          | 73 263,64          |
| A.I   | +Fundusz statutowy                          | 0,00               | 0,00               |
| A.II  | +Pozostałe fundusze                         | 0,00               | 0,00               |
| A.III | +Zysk (strata) z lat ubiegłych              | 73 263,64          | 105 567,49         |
| A.IV  | +Zysk (strata) netto                        | -21 712,16         | -32 303,85         |
| B     | +Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania     | 29 816,95          | 128 224,11         |
| B.I   | +Rezerwy na zobowiązania                    | 0,00               | 0,00               |
| B.II  | +Zobowiązania długoterminowe                | 0,00               | 0,00               |
| B.III | +Zobowiązania krótkoterminowe               | 2 229,25           | 10 467,77          |
| B.IV  | +Rozliczenia międzyokresowe                 | 27 587,70          | 117 756,34         |

## IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 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.

| Numer    | Opis                                                       | Za okres                | Za okres                |
|----------|------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|          |                                                            | 01.01.2025...31.12.2025 | 01.01.2024...31.12.2024 |
| <b>A</b> | <b>Przychody z działalności statutowej</b>                 | <b>382 067,64</b>       | <b>389 958,80</b>       |
| A.I      | +Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 382 067,64              | 389 958,80              |
| A.II     | +Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego    | 0,00                    | 0,00                    |
| A.III    | +Przychody z pozostałej działalności statutowej            | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności statutowej</b>                      | <b>409 423,84</b>       | <b>435 330,90</b>       |
| B.I      | +Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego      | 409 423,84              | 435 330,90              |
| B.II     | +Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego         | 0,00                    | 0,00                    |
| B.III    | +Koszty pozostałej działalności statutowej                 | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>       | <b>-27 356,20</b>       | <b>-45 372,10</b>       |
| <b>D</b> | <b>Przychody z działalności gospodarczej</b>               | <b>10 162,60</b>        | <b>119 232,11</b>       |
| <b>E</b> | <b>Koszty działalności gospodarczej</b>                    | <b>3 374,81</b>         | <b>103 256,32</b>       |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>     | <b>6 787,79</b>         | <b>15 975,79</b>        |
| <b>G</b> | <b>Koszty ogólnego zarządu</b>                             | <b>852,91</b>           | <b>1 579,38</b>         |
| <b>H</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>    | <b>-21 421,32</b>       | <b>-30 975,69</b>       |
| <b>I</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                      | <b>0,60</b>             | <b>0,90</b>             |
| <b>J</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                         | <b>219,94</b>           | <b>65,18</b>            |
| <b>K</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>L</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                    | <b>71,50</b>            | <b>1 263,88</b>         |
| <b>M</b> | <b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>                    | <b>-21 712,16</b>       | <b>-32 303,85</b>       |
| <b>N</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>O</b> | <b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>                           | <b>-21 712,16</b>       | <b>-32 303,85</b>       |

**V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA****V.1. OBJAŚNIENIA 2025**

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.

Nie występują

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.

Nie występują

3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

Środki finansowe Fundacji na dzień 31.12.2025r. wynoszą 81.224,35

Suma bilansowa na dzień 31.12.2025r. wynosi 81.368,43

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;

Za okres sprawozdawczy uzyskano 392.230,84 zł przychodów, w tym:

382.067,64 zł- przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

10.162,60- przychody z działalności gospodarczej

0,60 zł- pozostałe przychody operacyjne

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów.

Na prowadzoną działalność poniesiono koszty w łącznej kwocie 413.943,00zł, w tym:

409423,84 zł - koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

3.374,81 zł- koszty działalności gospodarczej

852,91 zł- koszty ogólnego zarządu

219,94 zł- pozostałe koszty operacyjne

71,50 zł - koszty finansowe

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

W roku 2025 nie zwiększono funduszu statutowego.

7) 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;

Nie występują

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.

- Fundacja zatrudniała 2 osoby na umowę o pracę
- Fundacja nie wypłacała wynagrodzeń z tytułu umów o pracę, nagród, premii i innych świadczeń członkom zarządu i innych organów fundacji oraz osobom kierującym wyłącznie działalnością gospodarczą.
- Fundacja zawierała umowy cywilnoprawne
- Fundacja korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych.
- Fundacja nie udzielała pożyczek pieniężnych.
- Fundacja nie posiada nieruchomości
- Fundacja nie posiada środki trwałe i WNIP

**Załączony plik:**

VI. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

| Numer | Opis                                                                          | Rok bieżący    |                           | Rok poprzedni  |                           |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------|----------------|---------------------------|
|       |                                                                               | Wartość łączna | Z zysków kapitałowych     | Wartość łączna | Z zysków kapitałowych     |
|       |                                                                               |                | Z innych źródeł przychodu |                | Z innych źródeł przychodu |
| A.    | Zysk / strata                                                                 | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| B.    | Przychody zwolnione z opodatkowania                                           | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| C.    | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym                        | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| D.    | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| E.    | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów                             | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| F.    | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów                             | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| G.    | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych      | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| H.    | Strata z lat ubiegłych                                                        | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| I.    | Inne zmiany podstawy opodatkowania                                            | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| J.    | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                                   | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| K.    | Podatek dochodowy                                                             | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....  
Data i podpis

.....  
Data i podpis