

# **FUNDACJA "SŁONIE NA BALKONIE"**

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

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** FUNDACJA "SŁONIE NA BALKONIE"

**Siedziba:** KOŚCIUSZKI 39/2, 90-427 ŁÓDŹ

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 9820372946

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000409122

## 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):**

Wycena aktywów

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej – metodą liniową.

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów są to składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości 10.000 zł.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

- poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:  
materiały – cena zakupu

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych kresów sprawozdawczych.

Wycena pasywów

Fundusze ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutem organizacji i zasadami praw polityki rachunkowości.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

### **Ustalenia wyniku finansowego:**

#### **ELEMENTY RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

Rachunek zysków i strat sporządzono w układzie porównawczym.

Przychody z działalności gospodarczej

Przychody z działalności gospodarczej obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ujmowane w okresach, których dotyczą na podstawie faktur własnych, pomniejszone o podatek od towarów i usług.

Koszty działalności gospodarczej

Koszty działalności obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży za wyjątkiem tych, które dotyczą następných okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny Fundacja ewidencjonuje tylko niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne oraz wszystkie pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne.

Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.

Przychody z działalności statutowej obejmują w szczególności środki otrzymane zgodnie z przepisami prawa i statutu jako przychody z działalności statutowej, darowizny, dotacje, usługi statutowe ujmowane w okresach, których dotyczą.

Koszty działalności statutowej ujmowane są z podziałem na działalność statutową odpłatną, nieodpłatną i pożytku publicznego.

Całą nadwyżkę przychodów nad kosztami z działalności Fundacja przeznacza na pokrycie działalności statutowej.

### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 45 ust. 1 ustawy o rachunkowości, o brzmieniu: jednostki prowadzące księgi rachunkowe są zobowiązane do sporządzenia sprawozdania finansowego na dzień ich zamknięcia, tj. dzień bilansowy. Sporządzenie sprawozdania finansowego powinno nastąpić nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego (por. art. 52 ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Zgodnie z art. 45 ust. 2 ww. ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu (załącznik nr 2 dla jednostek mikro),
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Fundacja ustanowiona na podstawie ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach jest instytucją - obowiązującą w rozumieniu ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz.U. poz. 723, 1075, 1499 i 2215).

Fundację ustanowioną na podstawie ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach dokonuje płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10 000 euro, bez względu na to, czy płatność jest przeprowadzana jako pojedyncza operacja czy kilka operacji, które wydają się ze sobą powiązane, wraz ze wskazaniem daty i kwoty operacji.

**6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>122 262,00</b>	<b>223 926,74</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	122 262,00	157 194,00
III. Należności długoterminowe		66 732,74
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>5 404 423,88</b>	<b>3 500 452,95</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	185 970,37	3 199,22
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 218 453,51	3 497 253,73
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>5 526 685,88</b>	<b>3 724 379,69</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>708 165,57</b>	<b>2 447 019,90</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>	<b>2 000,00</b>	<b>2 000,00</b>
<b>II. Pozostałe fundusze</b>		
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>706 165,57</b>	<b>2 445 019,90</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 818 520,31</b>	<b>1 277 359,79</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>273,00</b>	<b>247,00</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 818 247,31</b>	<b>1 277 112,79</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>5 526 685,88</b>	<b>3 724 379,69</b>

## 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>5 446 098,98</b>	<b>6 756 034,14</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 446 098,98	6 756 034,14
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>5 305 243,07</b>	<b>4 445 633,60</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 305 243,07	4 445 633,60
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>140 855,91</b>	<b>2 310 400,54</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej	1 134 966,10	905 922,34
E. Koszty działalności gospodarczej	554 610,71	582 797,96
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>	<b>580 355,39</b>	<b>323 124,38</b>
G. Koszty ogólnego zarządu	12 197,66	7 057,98
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>709 013,64</b>	<b>2 626 466,94</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	6 012,27	
J. Pozostałe koszty operacyjne	7 797,67	588,42
K. Przychody finansowe		2 117,76
L. Koszty finansowe	789,67	182 729,38
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>706 438,57</b>	<b>2 445 266,90</b>
N. Podatek dochodowy	273,00	247,00
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>706 165,57</b>	<b>2 445 019,90</b>

## INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

slonie\_na\_balkonie\_ksiega\_info\_2.docx

### DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

#### USTĘP I

**1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.**

#### AKTYWA TRWAŁE

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Grunty własne						
Budynki i budowle						
Urządzenia techniczne i budowle	46.191,53		60 270,00			106 461,53
Środki transportu	174 660,00					174 660,00
Pozostałe środki trwałe	9 766,86					9 766,86
WNiP						

#### UMORZENIE - AMORTYZACJA

Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto 2-8)	Stan na koniec roku obrotowego (netto 7-13)
8	9	10	11	12	13	14	15
46 191,53		60 270,00			106 461,53	0,00	0,00
17 466,00		34 932,00			52 398,00	157 194,00	122 262,00
9 766,86					9 766,86	0,00	0,00

**2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Nie dotyczy.

**3. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Użytkowanie lokalu na podstawie umowy najmu al. Kościuszki 39/2 90-427 Łódź

**4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

Nie dotyczy

## 5. Dane o funduszu statutowym

Fundusz statutowy stanowi fundusz w wysokości 2.000,00 PLN (dwa tysiące złotych i 00/100) wskazany w oświadczeniu woli o ustanowieniu Fundacji w formie aktu notarialnego za numerem Repetytorium A Nr 7086/2011 sporządzonego w Kancelarii Notarialnej Przemysław Milo w Łodzi.

## 6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy zapasowych i rezerwowych

Nie dotyczy.

## 7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy"

Decyzję dot. przeznaczenia / rozliczenia wyniku finansowego za 2025 r. podejmie Zarząd Fundacji.

## 8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Nie dotyczy.

## 9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Nie dotyczy.

## USTĘP II

### 1. Rozliczenie głównych pozycji zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem oraz kosztów określonych w statucie i kosztów administracyjnych.

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1.	Przychody z działalności statutowej	3 618 354,87
2.	Inne przychody określone statutem, dotacje, subwencje, pożytku publicznego	1 827 744,11
3.	Przychody z działalności gospodarczej	1 134 966,10
4.	Przychody finansowe	0,00
5.	Przychody pozostałe	6 012,27
6.	Koszty realizacji zadań statutowych	5 305 243,07
7.	Koszty działalności gospodarczej	554 610,71
8.	Koszty finansowe	789,67
9.	Koszty administracyjne	12 197,66
10.	Koszty inne	7 797,67
11.	Zysk brutto	706 438,57

### 2. Inne przychody określone statutem.

W ramach działalności statutowej odnotowano realizację projektów:

Projekt Prawo do pomocy 3

Projekt KPO

**3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**

Nie dotyczy.

**4. Wysokość odpisów aktualizujących stan zapasów**

Nie dotyczy.

**5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

W roku obrotowym 2025 nie zaniechano i nie ograniczono żadnego rodzaju działalności. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

**6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych**

Nie dotyczy

**7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby**

Nie dotyczy

**8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

Nie dotyczy

**9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych**

W 2025 roku nie zaistniały żadne zyski i straty nadzwyczajne.

**USTĘP III**

**1. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym**

W sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły wydarzenia dotyczące lat ubiegłych.

**2. Zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym**

Fundacja ujęła w księgach handlowych wszelkie zdarzenia, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową.

### **3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości.**

Nie nastąpiła zmiana metod wyceny składników aktywów i pasywów. Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły. Sprawozdanie finansowe za 2025 rok zostało sporządzone wg załącznika nr 6 do Ustawy o rachunkowości.

#### **USTĘP IV**

##### **1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

Nie dotyczy

##### **2. Wykaz podmiotów, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym; informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.**

Nie dotyczy

##### **3. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:**

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji
- b) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym

Nie dotyczy

#### **USTĘP V i VI**

##### **1. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.**

Nie występują żadne zagrożenia kontynuowania działalności przez fundację.

#### **USTĘP VII**

##### **1. Inne informacje, które w istotny sposób wpływają na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Nie występują

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM