

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Rok 2025

01-01-2025 - 31-12-2025

Nazwa organizacji:

FUNDACJA OKAŻ SERCE DZIECIOM I OSOBOM NIEPEŁNOSPRAWNYM

Adres: Kraj Polska, Województwo Łódzkie, Powiat Łódź, Gmina Łódź, Miejscowość Łódź,
Ul. Rąbieńska, nr 30a lok. ---, kod 94-227, poczta Łódź

NIP: 7272733200

KRS: 0000315243

1. Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

FUNDACJA OKAŻ SERCE DZIECIOM I OSOBOM NIEPEŁNOSPRAWNYM,
Ul. Rąbieńska, nr 30a lok. ---, 94-227 Łódź, NIP: 7272733200, REGON: 100582980,
KRS: 0000315243. Fundacja została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla
Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy. Fundacja na czas nieoznaczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie pokrywa się z rokiem kalendarzowym i obejmuje okres 01.01.2025-31.12.2025

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości. Do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy podatkowej, indywidualnie dla każdego środka trwałego ustala metodę amortyzacji (liniową lub degresywną). Środki trwałe o niskiej wartości jednostkowej, nie przekraczającej

10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania lub w miesiącu następnym. Wartości niematerialne i prawne wycenia się i amortyzuje według zasad analogicznych jak określone dla środków trwałych.

Wynik finansowy składa się z: wyniku działalności statutowej, wyniku działalności gospodarczej, wyniku z działalności operacyjnej. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym zespołu kont 4. W zespole kont 7 uwzględniono przychody działalności gospodarczej.

Rachunek zysków i strat sporządza się zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

6. Cele działania Fundacji.

Niesienie pomocy osobom niepełnosprawnym, dzieciom i młodzieży z rodzin ubogich, patologicznych, zagrożonych demoralizacją lub znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej i materialnej oraz aktywizacja i rehabilitacja zawodowa, edukacyjna i społeczna osób niepełnosprawnych, dzieci i młodzieży niepełnosprawnej, dotkniętej biedą i ubóstwem.

Rachunek zysków i strat dla organizacji pożytku publicznego 2025

Za okres od 01-01-2025 do 31-12-2025

| Nazwa | Wartość za okres 01-01-2025 - 31-12-2025 | Wartość za analogiczny okres poprzedniego okr. obr. |
|--|--|---|
| A. Przychody z działalności statutowej | 356 677,79 | 338 140,72 |
| I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 340 277,79 | 338 140,72 |
| II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 16 400,00 | 0,00 |
| III. Przychody z pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności statutowej | 285 394,57 | 272 755,51 |
| I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 265 413,72 | 272 755,51 |
| II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 19 980,85 | 0,00 |
| III. Koszty pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B) | 71 283,22 | 65 385,21 |
| D. Przychody z działalności gospodarczej | 0,00 | 0,00 |
| E. Koszty działalności gospodarczej | 0,00 | 0,00 |
| F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E) | 0,00 | 0,00 |
| G. Koszty ogólnego zarządu | 10 779,19 | 15 209,86 |
| H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G) | 60 504,03 | 50 175,35 |
| I. Pozostałe przychody operacyjne | 2,00 | 7,00 |
| J. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| K. Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| L. Koszty finansowe | 0,00 | 0,40 |
| M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L) | 60 506,03 | 50 181,95 |
| N. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| O. Zysk (strata) netto (M-N) | 60 506,03 | 50 181,95 |

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Bilans dla organizacji pożytku publicznego 2025

Sporządzony na dzień: 31-12-2025

| Nazwa | Wartość na dzień 31-12-2025 | Wartość na dzień 01-01-2025 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTYWA | 140 308,37 | 74 473,58 |
| A. Aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 140 308,37 | 74 473,58 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,01 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 140 265,94 | 71 131,92 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 42,43 | 3 341,65 |
| C. Należne wpłaty na fundusz statutowy | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | 140 308,37 | 74 473,58 |

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

| Nazwa | Wartość na dzień 31-12-2025 | Wartość na dzień 01-01-2025 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| PASYWA | 140 308,37 | 74 473,58 |
| A. Fundusz własny | 134 168,71 | 73 662,68 |
| I. Fundusz statutowy | 2 000,00 | 2 000,00 |
| II. Pozostałe fundusze | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 71 662,68 | 21 480,73 |
| IV. Zysk (strata) netto | 60 506,03 | 50 181,95 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 6 139,66 | 810,90 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 6 139,66 | 810,90 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| Pasywa razem | 140 308,37 | 74 473,58 |

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

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.**

Fundacja nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

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**

| | | |
|---|--------------------------|------------------|
| A. Aktywa trwale | 0,00 | zł |
| B. Aktywa obrotowe | 140 308,37 | zł |
| Zapasy | 0,00 | zł |
| Należności krótkoterminowe | 0,00 | zł |
| Inwestycje krótkoterminowe | 140 265,94 | zł |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 42,43 | zł |
| C. Należne wpłaty na fundusz statutowy | 0,00 | zł |
| Aktywa razem | <u>140 308,37</u> | <u>zł</u> |

| | | |
|----------------------------------|--------------------------|------------------|
| A. Fundusz Własny | 134 168,71 | zł |
| Fundusz statutowy | 2 000,00 | zł |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych | 71 662,68 | zł |
| Zysk (strata) roku bieżącego | 60 506,03 | zł |
| B. Zobowiązania i Rezerwy | 6 139,66 | zł |
| Rezerwy | 0,00 | zł |
| Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | zł |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 6 139,66 | zł |
| Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | zł |
| Pasywa razem | <u>140 308,37</u> | <u>zł</u> |

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.**

| | | |
|---|--------------------------|------------------|
| Darowizny | 80 930,00 | zł |
| Przychody 1,5% | 19 261,80 | zł |
| Dofinansowanie PFRON na wycieczkę rekreacyjno-turystyczną | 64 707,14 | zł |
| Dofinansowanie PFRON na wyjazd sportowo-rekreacyjny | 65 570,99 | zł |
| Dofinansowanie PFRON na warsztaty żeglarskie | 109 807,86 | zł |
| Wpłaty uczestników na wyjazdy organizowane przez Fundację | 16 400,00 | zł |
| Pozostałe | 2,00 | zł |
| Razem: | <u>356 679,79</u> | <u>zł</u> |

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

| | | |
|--|-------------------|-----------|
| Koszty 1,5% | 7 366,31 | zł |
| Koszty dotyczące wycieczki rekreacyjno-turystycznej | 73 907,14 | zł |
| w tym: | | |
| - Koszty pokryte z dofinansowania PFRON | 64 707,14 | zł |
| - Koszty kwalifikowane | 7 500,00 | zł |
| - Koszty niekwalifikowane | 1 700,00 | zł |
| Koszty dotyczące wyjazdu sportowo-rekreacyjnego | 74 861,09 | zł |
| w tym: | | |
| - Koszty pokryte z dofinansowania PFRON | 65 570,99 | zł |
| - Koszty kwalifikowane | 7 500,00 | zł |
| - Koszty niekwalifikowane | 1 790,10 | zł |
| Koszty dotyczące warsztatów żeglarskich | 111 298,76 | zł |
| w tym: | | |
| - Koszty pokryte z dofinansowania PFRON | 109 807,86 | zł |
| - Koszty kwalifikowane | 1 400,00 | zł |
| - Koszty niekwalifikowane | 90,90 | zł |
| Usługi księgowe | 6 000,00 | zł |
| Usługi telekomunikacyjne | 1 157,22 | zł |
| Wynagrodzenia brutto z tytułu umów o pracę | 13 998,00 | zł |
| Składki ZUS w części pokrytej przez Fundację | 2 861,26 | zł |
| Materiały i energia | 952,01 | zł |
| Koszty eksploatacji samochodu i paliwa | 2 421,65 | zł |

| | | |
|--------------------------|--------------------------|-----------|
| Pozostałe koszty zarządu | 1 200,32 | zł |
| Pozostałe koszty | 150,00 | zł |
| Razem: | <u>296 173,76</u> | zł |

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy w bieżącym roku nie zmienił się.

7. Status organizacji pożytku publicznego

Fundacja posiada statusu organizacji pożytku publicznego. Wpływy z 1,5 % wyniosły 19 261,80 zł. Koszty natomiast wyniosły 7 366,31 zł.

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.