

FUNDACJA NA RZECZ FELINOTERAPII FILEMON

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA NA RZECZ FELINOTERAPII FILEMON

Siedziba: GORZÓW WIELKOPOLSKI, STANISŁAWA ŻÓŁKIEWSKIEGO, 1/, 66-400

Forma prawna:

fundacja

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5993206642

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000690075

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):

Metody i zasady wyceny aktywów:

- a) wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000zł amortyzuje się metodą liniową, stosując stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne w wysokości do 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania.
- b) środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe. Do amortyzacji środków trwałych w wysokości powyżej 10.000,00 zł, stosuje się liniową metodę amortyzacji przyjmując stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych; środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł zalicza się do materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania,
- c) inwestycje długoterminowe wycenia się według cen nabycia,
- d) materiały wycenia się według cen zakupu, ich wartość odpisywana jest w koszty w dniu zakupu
- e) należności wyceniane są według wartości nominalnej w kwocie wymagającej zapłaty,
- f) inwestycje krótkoterminowe wyceniane są według cen nabycia,
- g) kapitały własne wyceniane są według wartości nominalnej,
- h) zobowiązania wyceniane są według wartości nominalnej w kwocie wymagającej zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego:

Organizacje pozarządowe sporządzają sprawozdanie finansowe według dedykowanego im wzoru określonego w załączniku 6 ustawy o rachunkowości – wzór dla organizacji pozarządowych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, opisanych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, określone zostało w załączniku 6 do ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**6. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty**

5,53

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

Nie

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	476 154,90	528 933,98
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	476 154,90	528 933,98
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	3 490,72	14 062,72
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	121,09	3 324,73
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 663,27	8 669,72
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 706,36	2 068,27
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	479 645,62	542 996,70

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	34 665,86	165 361,31
I. Fundusz statutowy	38 464,90	38 464,90
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 864,58	148 759,62
IV. Zysk (strata) netto	18 065,54	-21 863,21
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	444 979,76	377 635,39
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe	225 562,97	257 308,33
III. Zobowiązania krótkoterminowe	118 730,40	120 327,06
IV. Rozliczenia międzyokresowe	100 686,39	
PASYWA RAZEM	479 645,62	542 996,70

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	36 012,50	16 760,99
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 175,00	1 840,99
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	34 837,50	14 920,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	36 012,50	16 760,99
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 175,00	1 840,99
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	34 837,50	14 920,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)		
D. Przychody z działalności gospodarczej	708 410,54	463 368,45
E. Koszty działalności gospodarczej	743 290,97	494 928,41
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	-34 880,43	-31 559,96
G. Koszty ogólnego zarządu		
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-34 880,43	-31 559,96
I. Pozostałe przychody operacyjne	54 513,81	9 914,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,50	92,42
K. Przychody finansowe	0,65	
L. Koszty finansowe	1 567,99	124,83
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	18 065,54	-21 863,21
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	18 065,54	-21 863,21

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	18 065,54	-21 863,21
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	24 657,96	
Pozostałe	24 657,96	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	12 042,87	
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	8 000,00	
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa.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 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 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 aktywa obrotowe w punkcie "inwestycje krótkoterminowe" składają się środki na rachunkach bankowych. W pozycji należności krótkoterminowe ujęte są rozrachunki publicznoprawne oraz należności z odbiorcami, zobowiązania krótkoterminowe to: pożyczki, rozrachunki publicznoprawne i z dostawcami.

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

Przychody działalności statutowej:

I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

1 175,00 zł

II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego

34 837,50 zł

III. Pozostałej działalności statutowej

0,00 zł

Przychody z działalności gospodarczej:

708 410,54 zł

Pozostałe przychody operacyjne:

54 513,81 zł

Przychody finansowe:

0,65 zł

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty działalności statutowej:

I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

1 175,00 zł

II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego

34 837,50 zł

III. Pozostałej działalności statutowej

0,00 zł

Koszty działalności gospodarczej:

743 290,97 zł

Pozostałe koszty operacyjne:

0,50 zł

Koszty finansowe:

1 567,99 zł

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy w roku obrotowym nie uległ zmianie.

7. 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 posiada status organizacji pożytku publicznego.

W roku obrotowym Fundacja nie uzyskała przychodów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych, gdyż nie była wpisana do wykazu organizacji uprawnionych do otrzymania 1,5% za ten okres.

Fundacja otrzymała środki w kwocie 1 175,00 zł od organizacji posiadającej status OPP (ZLOP), która była beneficjentem 1,5% podatku. Środki te nie stanowią przychodów z 1,5% w rozumieniu ustawy.

Środki zostały wydatkowane na realizację celów statutowych.

8. Inne informacje niż wymienione powyżej, 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce:

Dochód podatkowy za rok obrotowy wyniósł 13 450,45 zł.

Na różnice pomiędzy wynikiem finansowym a dochodem podatkowym wpłynęły:

- koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w wysokości 20 042,87 zł,
- przychody niepodlegające opodatkowaniu w wysokości 24 657,96 zł.

Dochód ten został:

- pomniejszony o przychody zwolnione (darowizna od osób prawnych) w kwocie 1 175,00 zł,
- zwolniony z opodatkowania w kwocie 12 275,45 zł na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT jako przeznaczony na cele statutowe.

W związku z powyższym podatek dochodowy nie wystąpił.

W roku obrotowym jednostka dokonała korekt błędów lat ubiegłych.

Korekty dotyczyły w szczególności nieprawidłowego ujęcia dotacji na finansowanie środków trwałych (brak rozliczeń międzyokresowych przychodów oraz nierozliczania przychodów proporcjonalnie do amortyzacji), a także nieprawidłowości w rozrachunkach publicznoprawnych oraz błędnego rozliczania pożyczki (brak podziału na część kapitałową i odsetkową).

Korekty zostały odniesione na wynik z lat ubiegłych (konto 820).

Fundusz statutowy nie uległ zmianie.

Łączny wpływ korekt błędów lat wyniósł 148 760,99 zł (zmniejszenie wyniku).

Saldo rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu dotacji na dzień 31.12.2025 r. wynosi 100 686,39 zł.

W 2025 r. jednostka zmieniła oprogramowanie finansowo-księgowe. Zmiana miała charakter techniczno-organizacyjny i nie stanowiła zmiany polityki rachunkowości. Nie wpłynęła na zasady wyceny, ustalanie wyniku finansowego ani porównywalność danych sprawozdawczych.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM