Sprawozdanie finansowe

fundacjapoglebiarka.xml	wersja 1-0E
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2025-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2025-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2026-03-30
Kod sprawozdania	SprFinOpWZlotych
Wariant sprawozdania	2

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę	
1A. Nazwa i siedziba	
Nazwa firmy	FUNDACJA POGŁĘBIARKA
Adres siedziby albo miejsca zamieszkania	
Adres polski	
Kraj	PL
Województwo	Mazowieckie
Powiat	Warszawa
Gmina	Warszawa
Nazwa ulicy	Nowy Świat
Numer budynku	33
Numer lokalu	13
Nazwa miejscowości	Warszawa
Kod pocztowy	00-029
1B. Forma prawna jednostki	
Forma prawna jednostki	48
1C. Identyfikator podatkowy NIP	5252842557
1D. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000868337
3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	2025-01-01
Data do	2025-12-31
4. Założenie kontynuacji działalności	
4A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: 1 - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, 2 - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	1
4B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: 1 - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; 2 - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	1
4C. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	brak
5. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się następujące rozwiązania: Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10 000,00 zł. Amortyzację wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do używania. Wartości składników majątku mających cechy wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej kwoty 10 000,00 zł zalicza się do kosztów bieżącej działalności operacyjnej. Dokumentami ewidencjonującymi stan i ruch wartości niematerialnych i prawnych są: l dowody OT – przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych, l dowody LT – likwidacja wartości niematerialnych i prawnych. Do środków trwałych stosuje się następujące rozwiązania: Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10 000,00 zł. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania i stosuje się przez okres przyjęty w
5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości - w przypadku kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów ekonomicznych, a także w przypadku zmiany technologii, dochodzi do utraty wartości. W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego. W przypadku braku informacji co do ceny sprzedaży, należy zastosować wycenę według wartości godziwej. W sytuacji gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej środka trwałego. Dokumentami ewidencjonującymi stan i ruch środków trwałych są: l dowody OT – przyjęcie środka trwałego, l dowody LT – likwidacja środka trwałego, l dowody FVS - sprzedaż, l dowody DP - nieodpłatne przekazanie. Inwestycje w nieruchomości i prawa wycenia się w cenie nabycia. Do należności i zobowiązań stosuje się następujące rozwiązania: Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności na

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Do zapasów stosuje się następujące rozwiązania Zapasy są weryfikowane na koniec roku obrotowego. Dla celów urealnienia wartości zapasów przeprowadza się analizę struktury wiekowej zapasów, której decydującym czynnikiem jest data przychodu. Na koniec okresu dokonuje się również analizy zapasów pod kątem przydatności ekonomicznej oraz utraty wartości. Odpisanie wartości zapasów odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych. W zakresie kosztów działalności operacyjnej stosuje się następujące rozwiązania: Koszty bieżącej działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach Zespołu 4 – „Koszty według rodzajów". W czasie rozlicza się koszty działalności operacyjnej w każdym przypadku gdy okres, którego dotyczą jest dłuższy niż jeden rok obrotowy. Koszty działalności operacyjnej dotyczące więcej niż jednego okresu sprawozdawczego ale nie wykraczające poza rok obrotowy zalicza się w całości do kosztów bieżącego okresu sprawozdawczego. Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe – nie są szacowane ze względu na dużą rotację pracowniczą i stosunkowo młody wiek pracowników. Rezerwy na wydatki przyszłych okresów (bierne rozliczenia kosztów) tworzy się w razie potrzeby, zgodnie z planowanymi kosztami związanymi z realizowanymi przez Stowarzyszenie przychodami. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach
5B. ustalenia wyniku finansowego	Przychody ze sprzedaży wykazuje się w wartości otrzymanej lub należnej zapłaty z tytułu sprzedaży usług po odjęciu podatku VAT, opustów i rabatów. Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się w okresie, w którym usługi były świadczone. Pozostałe koszty i przychody operacyjne. Do pozycji pozostałe koszty i przychody operacyjne spółka zalicza koszty i przychody, związane z działalnością operacyjną, które nie mogą zostać zaklasyfikowane do innych pozycji Przychody z tytułu odsetek Przychody z tytułu odsetek ujmuje się proporcjonalnie do upływu czasu z uwzględnieniem zaangażowanej kwoty kapitału oraz efektywnej stopy procentowej przez okres zapadalności, pod warunkiem że istnieje pewność, że Spółka zrealizuje przychód. Waluty obce. Walutą funkcjonalną spółki jest PLN. Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż funkcjonalna wykazuje się po kursie faktycznie zastosowanym. Jeżeli kurs faktycznie zastosowany nie może zostać ustalony wówczas spółka stosuje kurs średni NBP. W wyniku przeliczenia aktywów i pasywów monetarnych, wyrażonych w walutach obcych oraz zapłaty należności i zobowiązań powstają różnice kursowe. Dodatnie różnice kursowe prezentowane są w przychodach finansowych zaś ujemne różnice prezentowane są w kosztach finansowych. Dotacje rządowe. Stosując zasadę ostrożności jednostka nie ujmuje dotacji do chwili uzasadnionej

5C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostka przedstawiła wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej.Jednostka nie sporządza :• Rachunku przepływów pieniężnych. • Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym
5D. pozostałe	brak
6. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR	6,60
7. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta: 1 - tak, 2 - nie	2
8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	
Nazwa pozycji	brak
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	brak

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	1 450 762,84	1 137 291,57	0,00
A. Aktywa trwałe	3 141,32	7 853,29	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 141,32	7 853,29	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 447 621,52	1 129 438,28	0,00
I. Zapasy	148 825,98	110 940,70	0,00
II. Należności krótkoterminowe	78 954,42	20 311,27	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 101 571,12	879 916,31	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	118 270,00	118 270,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	1 450 762,84	1 137 291,57	0,00
A. Fundusz własny	1 225 438,94	1 003 499,32	0,00
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 003 499,32	704 008,28	0,00
IV. Zysk (strata) netto	221 939,62	299 491,04	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	225 323,90	133 792,25	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	225 323,90	133 792,25	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody z działalności statutowej	4 348 794,86	3 847 221,01	0,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 663 439,26	1 277 138,05	0,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 685 355,60	2 570 082,96	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	3 967 659,66	3 365 825,58	0,00
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	624 791,03	173 700,90	0,00
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 342 868,63	3 192 124,68	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	381 135,20	481 395,43	0,00
D. Przychody z działalności gospodarczej	315 681,73	193 282,94	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	169 837,95	127 738,78	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	145 843,78	65 544,16	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	310 135,30	196 539,92	0,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	216 843,68	350 399,67	0,00
I. Pozostałe przychody operacyjne	29 470,48	11 552,11	0,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	12 021,59	41 819,44	0,00
K. Przychody finansowe	13 691,97	0,00	0,00
L. Koszty finansowe	4 381,92	6 796,30	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	243 602,62	313 336,04	0,00
N. Podatek dochodowy	21 663,00	13 845,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	221 939,62	299 491,04	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	0,00			0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki

Dodatkowe informacje i objaśnienia	sprawozdanie-finansowe-zalacznik-6-informacja-dodat.pdf