

Sprawozdanie Finansowe

Sprawozdanie finansowe organizacji pozarządowej, zgodnie z załącznikiem 6 ustawy o rachunkowości w układzie treści zgodnym z aplikacją e-Sprawozdania Finansowe (wer 1.3.15)

<https://e-sprawozdania.mf.gov.pl/ap/#/step2-start>

Wybierz typ jednostki:

-> *Jednostka OPP – sprawozdanie finansowe na podstawie załącznika nr 6 UoR*

Uwaga: opcja do wyboru dla każdej organizacji, nie tylko posiadającej status OPP

Typ danych liczbowych

-> *w złotych*

Dane podstawowe

NIP: 7261568602

KRS: 0000211901

Nazwa Firmy: **Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Oddział Dzielnicowy Łódź-Bałuty**
(organizacji)

Województwo: **łódzkie**

Powiat: **M.Łódź**

Gmina: **M.Łódź**

Miejscowość: **Łódź**

Ulica: **Franciszkańska**

Nr budynku: **104/112**

Nr lokalu: **-**

Kod poczt.: **91-845**

Poczta: **Łódź**

Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału)?

-> opcja "Nie"

Okres za który sporządzono sprawozdanie

Okres od:

1.01.2025

Okres do:

31.12.2025

Data sporządzenia sprawozdania finansowego:

31.03.2026

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wybór zakresu informacji we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego

-> Opcja: Wprowadzenie do sprawozdania zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

- Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony:

od

do

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości - czy działalność będzie kontynuowana

TAK / NIE

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

TAK / NIE

opcja TAK - brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

opcja NIE - wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Jeśli zaz. NIE to opisz okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności:

nie dotyczy

Zasady (polityka) rachunkowości.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie

w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- **metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Sprawozdanie finansowe sporządzone na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonana według ceny nabycia. Należności i zobowiązania wycenione w kwotach wymaganej zapłaty.

Środki pieniężne wycenione według wartości nominalnej.

1. składniki majątku o wartości początkowej poniżej 3500 zł podmiot zalicza bezpośrednio w koszty

2. składniki majątku o wartości początkowej od 3500 zł do 10000 zł podmiot zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku podmiot dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania lub w miesiącu następnym

3. składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10000 zł podmiot zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca przyjęcia lub miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.

W jednostce obowiązuje podział kosztów na statutowe i administracyjne.

Koszty przypisane bezpośrednio do działalności statutowej odnoszone są bezpośrednio na koszty działalności statutowej, natomiast koszty administracyjne odnoszone są bezpośrednio na konto kosztów administracyjnych. W przypadku kosztów wspólnych np. energii elektrycznej, gazu, czynszu i innych mediów dzielone są według klucza udziału powierzchni do realizacji działań statutowych a administracyjnych w powierzchni ogółem.

- ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy został ustalony w księgach rachunkowych na koncie 860 "wynik finansowy". Wynik finansowy netto za rok 2025 wynosi -76501,03 zł.

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat na podstawie załącznika 6 ustawy o rachunkowości.

Przychody uznane są w takiej wysokości, w jakiej jednostka otrzymała w danym roku bilansowym. Koszty działalności statutowej zostają wykazane według podziału na koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego, koszty pozostałej działalności statutowej poniesione w okresie bilansowym. Placówka nie prowadzi działalności gospodarczej, nie wystąpiły przychody ani koszty z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej. Koszty ogólnego zarządu wyrażają wartość związane z kosztami obsługi Stowarzyszenia, nie związane bezpośrednio z działalnością statutową.

- sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego::

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 6-dla jednostek, o których mowa w art.3 ust.2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z dnia 2018 roku poz.450 ze zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Sprawozdanie finansowe podmiotu nie podlega obowiązkowi badania na podstawie art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie sporządzone zostało w zł i gr, Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

- pozostałe (jeśli wynika to z potrzeb lub specyfiki jednostki):

nie dotyczy

Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Oddział Dzielnicowy Łódź-Bałuty

Bilans zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

w aplikacji e-Sprawozdania Finansowe, wypełniając bilans
należy zaznaczyć tylko te pozycje w których ma być wpisane kwoty.

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2025

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Kwota aktywów na dzień:	
	31.12.2025 (koniec roku bieżącego)	31.12.2024 (koniec roku poprzedniego)
1	2	3
Aktywa razem	75 670,28	120 820,08
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	75 670,28	120 820,08
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	45 573,67	57 013,02
III. Inwestycje krótkoterminowe	24 115,61	57 546,06
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 981,00	6 261,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Kwota pasywów na dzień:	
	31.12.2025 (koniec roku bieżącego)	31.12.2024 (koniec roku poprzedniego)
1	2	3
Pasywa razem	75 670,28	120 820,08
A. FUNDUSZ WŁASNY	-164 024,56	-87 523,53
I. Fundusz statutowy	-74 300,54	-129 948,24
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 222,99	55 647,70
IV. Zysk (strata) netto	-76 501,03	-13 222,99
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	239 694,84	208 343,61
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	239 694,84	208 343,61
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Oddział Dzielnicowy Łódź-Bałuty

Rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

w aplikacji e-Sprawozdania Finansowe, wypełniając bilans
należy zaznaczyć tylko te pozycje w których mają być wpisane kwoty.

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2025

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	4 057 260,03	3 656 722,57
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 136 104,22	2 759 724,57
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	346 495,81	329 493,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	574 660,00	567 505,00
B.	Koszty działalności statutowej	4 128 090,99	3 667 209,36
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 132 901,59	2 759 724,57
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	346 495,81	329 493,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	648 693,59	577 991,79
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-70 830,96	-10 486,79
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-70 830,96	-10 486,79
I.	Pozostałe przychody operacyjne	13 539,46	1 640,52
J.	Pozostałe koszty operacyjne	4 018,47	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	15 191,06	4 376,72
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-76 501,03	-13 222,99
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-76 501,03	-13 222,99

Informacja dodatkowa

za rok 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;

Stowarzyszenie 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;

W pozycji bilansu "należności krótkoterminowe" zostały wykazane
- rozrachunki z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy w wysokości 45573,67 zł
z tego:
- od rodziców dzieci uczęszczających do przedszkola 41304,95 zł
- należności od pracowników z tytułu rozliczenia zaliczek 1800,00 zł
- należności z tytułu depozytu gwarancyjnego 2468,72 zł

W pozycji zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 239694,84 zostało wykazane:
zobowiązania z tytułu dostaw i usług 39066,91 zł
- zobowiązanie w stosunku do ZUS w wysokości 127201,29 zł
(Porozumienie ratalne)
- zobowiązanie w stosunku do PFRON w wysokości 31357 zł
(Decyzja ratalna z dnia 2 grudnia 2024)
- rozrachunki z rodzicami z tytułu nadpłaty za przedszkole 4212,53
- rozrachunki z MOPS (z tytułu dotacji) 240,58
- rozrachunki z Urzędem Miasta Łodzi WE (z tytułu dotacji) 2998,05
- rozrachunki z urzędem skarbowym (z tytułu PIT4) 31170,31
- rozrachunki z tytułu składki na ubezpieczenie grupowe pracowników 1651,50
- oraz pozostałe rozrachunki 1796,67
(z Komornikiem z tytułu zajęć sądowych wynagrodzeń pracowniczych).

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

- dotacja proj.	3 118 140,02 zł
- składki członkowskie:	696,00 zł
- darowizny 1,5%	14 768,20 zł
- darowizny pozostałe	2 500,00 zł
suma	3 136 104,22 zł

II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego

- działalność odpłatna w ramach prowadzonego przedszkola	346 495,81 zł
III. Pozostała działalność statutowa	3 140,00 zł
- odpłatność za czesne przedszkola	571 520,00 zł
suma	4 057 260,03 zł

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Koszty działalności statutowej:

I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

- dotacja proj. MOPS, UMŁ	3 114 937,39 zł
- koszty finansowane ze składek:	696,00 zł
- koszty finansowane z darowizn:	2 500,00 zł
- koszty finansowane z 1,5%:	14 768,20 zł
suma	3 132 901,59 zł

II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego

- koszty odpłatnej działalności przedszkola	346 495,81 zł
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	648 693,59 zł
suma	4 128 090,99 zł

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

Fundusz Statutowy wynosi -74300,54

7) Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;

Stowarzyszenie posiada statutu organizacji pożytku publicznego.

Otrzymana darowizna z 1,5% wyniosła 14768,20 zł

Otrzymana darowizna z 1,5% została w całości wykorzystana na zakup materiałów edukacyjnych dla dzieci oraz organizacja zajęć edukacyjnych dla dzieci.

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.

Stowarzyszenie nie otrzymało darowizny od osoby prywatnej na cele statutowe.