

Fundacja NASZA GALERIA
 Wojska Polskiego 51/53/5, 95-070 Aleksandrów Łódzki
 Tel.: , NIP: 7322204723
 nazwa banku,
 numer rachunku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę			
NIP	7322204723		
KRS	0000921943		
Nazwa firmy	Fundacja NASZA GALERIA		
Siedziba			
Województwo łódzkie		Powiat zgierski	
Gmina Aleksandrów Łódzki		Miejscowość Aleksandrów Łódzki	
Adres			
Kod kraju PL	Województwo łódzkie	Powiat zgierski	Gmina Aleksandrów Łódzki
Ulica Wojska Polskiego		Nr domu 51/53	Nr lokalu 5
Miejscowość Aleksandrów Łódzki		Kod pocztowy 95-070	Poczta Aleksandrów Łódzki
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		Data od	01.01.2025
		Data do	31.12.2025
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłość		TAK
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności		TAK (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:			
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)			
<p>Środki Trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. O sposobie amortyzacji decyduje kierownik jednostki mając na uwadze przedstawienie najbardziej rzetelnego obrazu sytuacji ekonomicznej. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł mogą być umarzone jednorazowo w momencie wydania do użytkowania, lub odnoszone bezpośrednio w koszty działalności fundacji. O tym czy niskocenny środek trwały zostanie zamortyzowany jednorazowo, czy zaliczony od razu do bieżących kosztów działalności decyduje kierownik jednostki mając na uwadze przedstawienie najbardziej rzetelnego obrazu sytuacji ekonomicznej. Jednostka ma możliwość zastosowania określoną w ustawie amortyzację jednorazową stanowiącą pomoc de minimis. Drobne przedmioty i materiały służące do działalności fundacji oraz materiały do użytku biurowego są księgowane bezpośrednio w koszty działalności</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000,00 zł mogą być umarzone jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. O tym czy niskocenna Wartość Niematerialna i Prawna zostanie zamortyzowana jednorazowo decyduje kierownik jednostki mając na uwadze przedstawienie najbardziej rzetelnego obrazu sytuacji ekonomicznej.</p> <p>Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend i innych pożytków</p> <p>Należności wyceniane są według kwoty wymaganej zapłaty pomniejszonej o utworzone odpisy aktualizujące uwzględniające stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, w szczególności w odniesieniu do należności. Należności w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP na ostatni dzień roku kalendarzowego. Różnice kursowe z wyceny bilansowej są ustalane zgodnie z metodą podatkowa ustalania różnic kursowych. W następnym roku obrotowym następują odwrócenie zapisów dotyczących różnic kursowych poprzez ich wystornowanie</p> <p>Środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP na ostatni dzień roku kalendarzowego. Różnice kursowe z wyceny bilansowej są ustalane zgodnie z metodą podatkowa ustalania różnic kursowych. W następnym roku obrotowym następują odwrócenie zapisów dotyczących różnic kursowych poprzez ich wystornowanie</p> <p>Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują koszty przypadające do rozliczenia w ciągu roku od dnia bilansowego, a okres ich rozliczeń w czasie jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów</p> <p>Zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty dotyczyły okresu objętego sprawozdaniem finansowym. Zobowiązania w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP na ostatni dzień i kalendarzowego. Różnice kursowe z wyceny bilansowej są ustalane zgodnie z metodą podatkowa ustalania różnic kursowych. W następnym roku obrotowym następują odwrócenie zapisów dotyczących różnic kursowych poprzez ich wystornowanie.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują również niewydatkowane środki z dotacji w okresie sprawozdawczym.</p>			
ustalenia wyniku finansowego			
Wynik finansowy Fundacji ustalany jest na koniec roku obrotowego w rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". Pod datą 31 grudnia księguje się:			
" Na stronie WN:			
- sumy poniesionych w roku kosztów ujętych na kontach 500 - 550			
- koszty finansowe (konto 751)			

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

- pozostałe koszty operacyjne (konto 761)
 " Na stronie MA:
 - przychody z działalności statutowej (konto 700 - 710)
 - przychody finansowe (konto 750)
 - pozostałe przychody operacyjne (konto 760)
 Saldo Konta 860 wykazuje:
 " - stratę netto- saldo WN . W przypadku straty Fundacja rozlicza wynik w kolejnym okresie poprzez konto rozliczenia wyniku lat poprzednich (konto 820)
 " - zysk netto - saldo MA. W przypadku zysku Fundacja rozlicza wynik w kolejnym okresie poprzez konto rozliczenia wyniku lat poprzednich (konto 820)

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzane zgodnie z załącznikiem 6 Ustawy o rachunkowości, według wzoru przewidzianego dla organizacji pozarządowych. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 " Wprowadzenia
 " Bilansu
 " Rachunku Zysków i Strat
 " Informacji dodatkowych

pozostałe

Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kalkulacyjnym dostosowanym do potrzeb jednostki pozarządowej wraz z wymogami dla organizacji pozarządowych. Koszty ujmowane są w zespole kont "5" z podziałem na działalność nieodpłatną, działalność odpłatną, pozostałą działalność statutową, działalność gospodarczą oraz koszty zarządu. W działalności nieodpłatnej wydzielone jest osobne konto syntetyczne służące ewidencjonowaniu kosztów rozliczanych w ramach dotacji. Konta kosztowe są odpowiednio rozbudowywane analitycznie w celu wydzielenia konkretnych działań odpłatnych bądź nieodpłatnych. Fundacja może dowolnie rozbudowywać analitykę kont kosztowych

Przychody z działalności - ewidencjonowane są w zespole kont "7" dostosowanym do potrzeb jednostki pozarządowej wraz z wymogami dla organizacji pozarządowych. z podziałem na działalność nieodpłatną, działalność odpłatną, pozostałą działalność statutową oraz działalność gospodarczą. W przychodach działalności nieodpłatnej wydzielone jest osobne konto syntetyczne służące ewidencjonowaniu otrzymywanych dotacji. Konta przychodowe są odpowiednio rozbudowywane analitycznie w celu wydzielenia konkretnych działań odpłatnych bądź nieodpłatnych. Fundacja może dowolnie rozbudowywać analitykę kont przychodowych. W stowarzyszeniu wydzielone są też konta pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych

Fundacja NASZA GALERIA
 Wojska Polskiego 51/53/5, 95-070 Aleksandrów Łódzki
 Tel.: , NIP: 7322204723
 nazwa banku,
 numer rachunku

Bilans dla organizacji pozarządowych
 Sprawozdanie na dzień 31.12.2025

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	4 085,40	421,87	0,00
Aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	4 085,40	421,87	0,00
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	4 085,40	421,87	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	4 085,40	421,87	0,00
Fundusz własny	-23 551,01	-27 216,64	0,00
Fundusz statutowy	2 500,00	2 500,00	0,00
Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-29 716,64	-29 740,03	0,00
Zysk (strata) netto	3 665,63	23,39	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 636,41	27 638,51	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	27 636,41	27 638,51	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Fundacja NASZA GALERIA
 Wojska Polskiego 51/53/5, 95-070 Aleksandrów Łódzki
 Tel.: , NIP: 7322204723
 nazwa banku,
 numer rachunku

Rachunek zysków i strat dla organizacji pozarządowych
 Sprawozdanie za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody z działalności statutowej	92 215,00	4 380,00	0,00
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	92 215,00	4 380,00	0,00
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności statutowej	93 608,34	0,00	0,00
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	93 608,34	0,00	0,00
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-1 393,34	4 380,00	0,00
Przychody z działalności gospodarczej	8 115,20	0,00	0,00
Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	8 115,20	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	3 056,07	4 325,50	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	3 665,79	54,50	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	2,00	0,00
Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,16	29,11	0,00
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	3 665,63	23,39	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (M - N)	3 665,63	23,39	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

INFORMACJE DODATKOWE DO BILANSU

- 1) kwota wszelkich zobowiązań 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

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie

- 2) kwota 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 zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju

3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Rzeczowe aktywa trwałe				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00

Umorzenie środków trwałych					
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie w bieżącym roku	Stan na koniec roku
grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenie środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Aktywa obrotowe		
Pozycje aktywów obrotowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zapasy	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	421,87	4 085,40
środki pieniężne w kasie	421,87	537,07
środki pieniężne na rachunku bankowym	0,00	3 548,33
Krótkotermin. rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Razem aktywa obrotowe	421,87	4 085,40

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
Pozycje zobowiązań i rezerw, z tytułu	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania krótkoterminowe	27 737,51	27 636,41
kredytów i pożyczek	0,00	0,00
dostaw i usług	0,00	69,86
podatków	99,00	0,00
ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
wynagrodzeń	0,00	0,00
innych zobowiązań	27 638,51	27 566,55
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
Razem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 737,51	27 636,41

4) Informacje o zrealizowanych przychodach

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	92 215,00
<u>Darowizny</u>	<u>1 215,00</u>
od osób fizycznych	1 215,00
od osób podmiotów	0,00
<u>Dotacje</u>	<u>91 000,00</u>
Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego "Edukacja Kulturalna"	91 000,00
Przychody z działalności statutowej odpłatnej	0,00
Przychody z działalności statutowej pozostałej	0,00
Razem przychody z działalności statutowej	92 215,00
Przychody z działalności gospodarczej	8 115,20
Pozostałe przychody operacyjne	0,00
Przychody finansowe	0,00

5) Informacje o strukturze kosztów

Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej	93 608,34
<u>Koszty działalności nieodpłatnej</u>	<u>2 608,34</u>
<u>Koszty realizacji dotacji</u>	<u>91 000,00</u>
Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego "Edukacja Kulturalna"	91 000,00
Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej	0,00
Koszty realizacji działalności statutowej pozostałej	0,00
Razem koszty działalności statutowej	93 608,34
Koszty działalności gospodarczej	0,00
Koszty ogólnego zarządu	3 056,07
Pozostałe koszty operacyjne	0,00
Koszty finansowe	0,16

6) Informacje o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy	
Stan na początek roku obrotowego	0,00
Zwiększenia	2 500,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	2 500,00

7) Informacje dotyczące 1,5%

Organizacja nie jest uprawniona do pobierania 1,5%

8) Informacje dodatkowe

Różnice pomiędzy wynikiem netto a podstawą opodatkowania CIT

Wynik finansowy netto ogółem	3 665,63
Przychody wolne od opodatkowania	91 000,00
<i>składki członkowskie</i>	<i>0,00</i>
<i>dotacje</i>	<i>91 000,00</i>
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	0,00
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	91 000,00
<i>wydatki pokryte ze składek członkowskich</i>	<i>0,00</i>
<i>wydatki pokryte z dotacji</i>	<i>91 000,00</i>
<i>inne NKUP</i>	<i>0,00</i>
Dochód podatkowy (wykazany w CIT-8)	3 665,63
<i>strata z lat poprzednich</i>	<i>3 665,63</i>
<i>przychody wolne od opodatkowania (wykazane w CIT-8/0)</i>	<i>0,00</i>
<i>dochód wolny od podatku przeznaczony na działalność statutową (wykazane w CIT-8/0)</i>	<i>0,00</i>
Podstawa opodatkowania (wykazana w CIT-8)	0,00