

FUNDACJA PROMOCJI I KULTURY "FUNDACJA QLTURA"

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA PROMOCJI I KULTURY "FUNDACJA QLTURA"

Siedziba: Kraków Juliusza Lea 15/L-101, 30-048

Forma prawna:

spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5771992628

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000886425

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):

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia. Wartość początkowa środków trwałych została pomniejszona o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały według zasad podatkowych i z uwzględnieniem określonych tam okresów użyteczności środków trwałych. i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości
- do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości - w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega a spłata należności nie jest prawdopodobna do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności - do wysokości tych kwot,

- przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wysokości 100%; Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

Na dzień bilansowy, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Wyłączeniu z powyższej reguły podlegają zobowiązania finansowe, których - zgodnie z warunkami umowy, uregulowanie następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub drogą wymiany na instrumenty finansowe.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz Jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Opisane zasady zastosowane zostały we wszystkich prezentowanych okresach w sposób ciągły, o ile nie zaznaczono inaczej.

Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

W roku obrotowym nie dokonano zmian przyjętych zasad Polityki Rachunkowości.

6. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

0

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	2 310,00	2 310,00
I. Wartości niematerialne i prawne	2 310,00	2 310,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	59 737,85	51 431,62
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	3 801,54	140,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	55 936,31	51 291,62
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	62 047,85	53 741,62

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	52 279,83	50 667,53
I. Fundusz statutowy	3 810,00	3 810,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	46 857,53	25 804,05
IV. Zysk (strata) netto	1 612,30	21 053,48
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 768,02	3 074,09
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 768,02	3 074,09
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	62 047,85	53 741,62

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	125 496,88	53 239,47
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	70,09	217,53
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	112 276,79	47 879,94
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	13 150,00	5 142,00
B. Koszty działalności statutowej	125 101,93	31 592,64
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	115 450,93	30 400,93
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	9 651,00	1 191,71
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	394,95	21 646,83
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu		
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	394,95	21 646,83
I. Pozostałe przychody operacyjne	1 038,50	
J. Pozostałe koszty operacyjne		580,61
K. Przychody finansowe	178,85	67,73
L. Koszty finansowe		80,47
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	1 612,30	21 053,48
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	1 612,30	21 053,48

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

FUNDACJA_QLTURA_SF_2025_DODATKOWE_INFORMACJE_I_OBJA.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych – nie dotyczy
2. Środki trwale w budowie – nie dotyczy
3. Struktura funduszu założycielskiego – stan na koniec roku obrotowego

Fundator	Wartość funduszu
Artur Kawa	3 810,00
RAZEM	3 810,00

4. Należności według okresu wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat	
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00			0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00			0,00
b)	inne	0,00			0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	3 801,54			3 801,54
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00			0,00
	- do 12 miesięcy	0,00			0,00
	- pow. 12 miesięcy	0,00			0,00
b)	inne	3 801,54			3 801,54
c)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00			0,00
	RAZEM	3 801,54	0,00	0,00	3 801,54

5. Zobowiązania według okresu wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Razem
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00				0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00				0,00
b)	inne	0,00				0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 768,02				9 768,02
a)	kredyty i pożyczki	0,00				0,00

b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00				0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00				0,00
d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	7 109,34				7 109,34
e)	zaliczki na otrzymane dostawy	0,00				0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00				0,00
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	365,00				365,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00				0,00
i)	inne	2 293,68				2 293,68
	RAZEM	9 768,02	0,00	0,00	0,00	9 768,02

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

6. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów z działalności statutowej

Przychody z działalności statutowej	Przychody ogółem	
	za poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	217,53	70,09
- w tym dotacje i darowizny	217,53	70,09
Składki brutto określone statutem		
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	47 879,94	112 276,79
Przychody z pozostałej działalności statutowej	5 142,00	13 150,00
RAZEM	36 674,89	125 496,88

7. Koszty działalności statutowej

Koszty administracyjne	2024	2024
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	30 400,93	115 450,93
Koszty pozostałej działalności statutowej	1 191,71	9 651,00
RAZEM	31 592,64	125 101,93

8. Zatrudnienie – Fundacja na dzień 31.12.2025 nie zatrudniała pracowników

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM