

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 0 1 0 5 0 5 8 0 5</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 5 7 3 7 4 8</u>	sprawozdanie wersja v1-3
--	--	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2026	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2025	Data do	31-12-2025
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
FUNDACJA DAJ HERBATĘ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WARSZAWA
Gmina	WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WARSZAWA	Gmina	WARSZAWA
Ulica	KOROTYŃSKIEGO	Nr domu	6
		Nr lokalu	12
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	02-121
		Poczta	WARSZAWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

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 przyszłości:	
☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 9 września 1994 r. o rachunkowości. Przewidziane dla jednostek mikro, zgodnie z art. 3 ust. 1a. Jednostka nie sporządza sprawozdań finansowych zgodnie z MSR, stosuje w pierwszej kolejności przepisy w/w ustawy o rachunkowości. Na mocy art. 7 ust. 2a, art. 28a, art. 48a, pkt 3, jednostka zobowiązuje się do ich przestrzegania tj. rezygnuje ze stosowania ostrożności określonej w ustawie o rachunkowości. Nie wycenia aktywów i pasywów wg godziwej i skorygowanej ceny nabycia, nie sporządza zmian w kapitale funduszu własnym. Jednostka nie tworzy odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów i pasywów. Metody wyceny aktywów i pasywów: środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: wg cen nabycia pomniejszone o amortyzację (wg wartości księgowej) do 10000 zł. amortyzowane w miesiącu poniesienia wydatku lub w miesiącu następnym, środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10000 zł. amortyzowane zgodnie z tabelą amortyzacyjną od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania - odpisy amortyzacyjne miesięczne. należności w kwocie wymaganej zapłaty środki pieniężne - wg wartości nominalnej rzeczowe składniki aktywów obrotowych: wg cen nabycia krótkotrwale rozliczenie międzyokresowe: wg wartości nominalnej kapitał wg wartości nominalnej zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty

Ustalenia wyniku finansowego
Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.), z uwzględnieniem przepisów szczególnych dotyczących organizacji pozarządowych, w tym prowadzących działalność pożytku publicznego oraz działalność gospodarczą.

Fundacja prowadzi zarówno działalność statutową nieodpłatną, jak i działalność gospodarczą. Ewidencja księgowa prowadzona jest w sposób zapewniający wyodrębnienie przychodów, kosztów i wyników finansowych każdej z tych działalności, zgodnie z art. 10a ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

W jednostce przyjęto układ kalkulacyjny rachunku zysków i strat, zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Koszty ujmowane są w podziale na funkcje (koszty działalności statutowej, koszty działalności gospodarczej, koszty ogólnego zarządu), z wykorzystaniem kont zespołu 5. Jednocześnie prowadzona jest ewidencja kosztów rodzajowych na kontach zespołu 4 w układzie równoległym, w celu zapewnienia sprawozdawczości i analizy kosztów według ich rodzaju.

Koszty wspólne (np. ogólnoadministracyjne) alokowane są do poszczególnych rodzajów działalności za pomocą stosowanych przez fundację kluczy podziałowych, odzwierciedlających rzeczywisty udział danego rodzaju działalności w ogólnych kosztach funkcjonowania jednostki.

W pozycji „Przychody z pozostałej działalności statutowej – dotacje” ujęto środki otrzymane z OWES tytułem dofinansowania zatrudnienia osób wykluczonych społecznie. Grant ten został przeznaczony na realizację działań statutowych o charakterze nieodpłatnym, związanych z aktywizacją zawodową osób bezdomnych.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A.	Przychody z działalności statutowej	2 765 509,64	2 199 267,83
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 539 774,64	1 952 783,83
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	225 735,00	246 484,00
B.	Koszty działalności statutowej	2 936 781,40	1 663 108,73
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 936 781,40	1 663 108,73
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-171 271,76	536 159,10
D.	Przychody z działalności gospodarczej	125 733,84	2 104,10
E.	Koszty działalności gospodarczej	43 818,88	5 384,32
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	81 914,96	-3 280,22
G.	Koszty ogólnego zarządu	167 697,66	144 722,05
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-257 054,46	388 156,83
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1 110,85	1 454,97
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe		
L.	Koszty finansowe	0,00	42,29
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-255 943,61	389 569,51
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	-255 943,61	389 569,51

FUNDACJA DAJ HERBATĘ
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2025.....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	1 030 906,96	1 114 370,21
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	94 038,29	61 454,83
III.	Inwestycje krótkoterminowe	933 202,68	1 049 249,39
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 665,99	3 665,99
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	1 030 906,96	1 114 370,21
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	783 433,93	1 039 377,54
I.	Fundusz statutowy	500,00	500,00
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 038 877,54	649 308,03
IV.	Zysk (strata) netto	-255 943,61	389 569,51
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	247 473,03	74 992,67
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	247 473,03	74 992,67
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	Pasywa razem	1 030 906,96	1 114 370,21

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

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

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa 2025

Informacja dodatkowa

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

FUNDACJA DAJ HERBATĘ

za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

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:

Nie dotyczy

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:

Nie dotyczy

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

Na aktywa obrotowe w punkcie "inwestycje krótkoterminowe" składają się środki na kontach bankowych oraz w gotówce..

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów:

W 2024 roku Fundacja dodatkowo rozpoczęła realizację działań w ramach aktywizacji zawodowej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, finansowanych ze środków Ośrodka Wsparcia Ekonomii Społecznej (OWES). Uzyskany grant został przeznaczony na dofinansowanie zatrudnienia beneficjentów w ramach nieodpłatnej działalności statutowej. Przychody z tytułu działalności odpłatnej oraz sprzedaży usług wykonanych w ramach aktywizacji zawodowej stanowiły uzupełnienie do pokrycia kosztów zatrudnienia.

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów:

Brak danych uzupełniających

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:

Fundusz statutowy w bieżącym roku nie zmienił się.

7. Fundacja posiada statut organizacji pożytku publicznego.

8. Inne informacje:

Fundacja w 2025 roku zatrudniała 20 osób na podstawie umowy o pracę.

Data sporządzenia: 2026-03-31

Monika Miszczuk

Katarzyna Nicewicz

Osoba prowadząca księgi rachunkowe

Kierownik jednostki

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2026-07-13 03:38:01	Monika Miszczuk