

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01-01-2025 do 31-12-2025

I. Nazwa (firma) i siedziba jednostki:

**Stowarzyszenie EDUQ
Ul. Bolesława Krzywoustego 1
84-300 Lębork**

II. Podstawowy przedmiot działalności:

PKD 9499Z – działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowana

III. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr:

**Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku
VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Rejestr Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i
samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej
Data wpisu: 26.02.2008r.
Nr KRS: 0000300115
Regon: 220577396
NIP: 8411667603**

IV. Dane dotyczące członków zarządu:

- | | |
|-------------------------------------|-------------------|
| 1. Alina Fegler-Kotkiewicz - | prezes |
| 2. Magdalena Kuźmich - | wiceprezes |
| 3. Joanna Woźniakowska - | sekretarz |

V. Określenie celów statutowych organizacji:

Celem Stowarzyszenia jest wspieranie wszechstronnego rozwoju dzieci, młodzieży oraz osób dorosłych w zakresie kształcenia, wychowania, edukacji pozaformalnej, poradnictwa zawodowego, rozwoju i zagospodarowania czasu wolnego, wyrównywanie szans edukacyjnych, aktywizacji społecznej i obywatelskiej.

VI. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025r.

VII. Stowarzyszenia zostało utworzone na czas nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że jednostka będzie kontynuować działalność w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 kolejnych miesięcy) oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności.

1
A  

VIII. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2025 roku:

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości (Dz.U. 2023 poz.120 z późn.zm.) obejmuje:

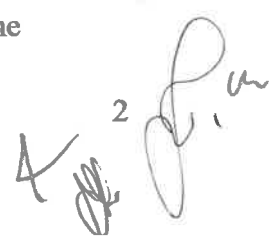
- bilans
- rachunek zysków i strat
- informację uzupełniającą, na którą składa się: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego i informacja dodatkowa

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Księgi rachunkowe prowadzone były przez Stowarzyszenie w siedzibie w Lęborku przy pomocy programu księgowo-płacowego firmy Fakt Dystrybucja nr licencji 22056.
2. Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy, składający się z 12 kolejnych miesięcy kalendarzowy, stosowany również do celów podatkowych i sprawozdawczych.
3. Wynik finansowy ustala się wg zasad określonych w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 (Dz.U. z 2023 poz.120 z późniejszymi zmianami). Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat dla organizacji pozarządowej w wersji porównawczej.
4. Stowarzyszenie sporządza sprawozdanie finansowe wg załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości (bez uproszczeń)
5. Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych stanowi aktualny plan amortyzacji - w 2025 roku została naliczona amortyzacja.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:

1. środki trwałe w budowie ujmowane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
2. udziały w innych jednostkach i długoterminowe aktywa finansowe wg cen nabycia
3. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia, kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne dokonywane metodą liniową ustalone wg zasad wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
Stosowane są identyczne stawki amortyzacyjne dla rozliczenia podatkowego i bilansowego ponieważ odpowiadają one ekonomicznemu zużyciu środków trwałych. Środki trwałe do wartości netto 10.000,00 zł podlegają ewidencji księgowej i amortyzowane są jednorazowo w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania.
4. należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty
5. zapasy materiałów i towarów wykazywane są wg cen zakupu
6. zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty na dzień bilansowy
7. aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wyceniane są przy zastosowaniu średniego kursu NBP obowiązującego na ten dzień
8. inwestycje krótkoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nominalnej
9. fundusze na dzień bilansowy zostały wykazane według wartości nominalnej
10. przychody i koszty ujmowane są zgodnie z zasadą memoriału; wszelkie poniesione koszty rozliczane są na bieżąco lub w czasie jeżeli dotyczą następnych okresów sprawozdawczych
11. rezerwy na koszty odpraw emerytalnych nie są tworzone
12. rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są tworzone

4 2 

13. Stowarzyszenie posiada nieruchomość stanowiącą działkę nr 66 położonej w Lęborku przy ul. Kolonia 18 objętą księgą wieczystą nr SL1L/00012019/6 zabudowaną budynkiem mieszkalnym, garażem i pozostałym budynkiem niemieszkalnym. Została ustanowiona hipoteka na w/w nieruchomości na kwotę 542.000zł celem zabezpieczenia zwrotu pożyczki inwestycyjnej zgodnie z umowa nr 49624 z Towarzystwem Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA.
14. Stowarzyszenie posiada zobowiązanie długoterminowe w związku z nabyciem samochodu dostawczego Toyota Proace rej.GD5H202 na podstawie umowy leasingu operacyjnego nr 64530/2023/DIGI z 13.04.2023r.

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Lela

Lębork, 31 marca 2026r.

Zarząd


Stowarzyszenie Eduq
Alina Fegler-Łotkiewicz
prezes


Stowarzyszenie Eduq
Magdalena Kuźmicko
v-ce prezes zarządu


Stowarzyszenie Eduq
Joanna Woźniakowska
sekretarz


Stowarzyszenie EDUQ
84-300 LEBORK, ul. Krzywoustego 1
tel. 694 242 352
NIP 841-166-76-03, Regon 200577396
KRS 0000290115

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego
Stowarzyszenia EDUQ z/s w Lęborku
sporządzonego za 2025 rok

Działając na podstawie Ustawy o rachunkowości z zastosowaniem art. 45 ustawy, dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych oraz jednostek o których mowa w art. 3 ust.3 pkt 2 i 2 tej ustawy (Załącznik nr 6 do ustawy) niniejszym przedkładam w uzupełnieniu do bilansu i rachunku zysków i strat informację dodatkową Stowarzyszenia EDUQ

1. Stowarzyszenie EDUQ z siedzibą w Lęborku nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązanie finansowe organizacji opisane są w części: Uzupełniające dane o aktywach i pasywach
2. Stowarzyszenie EDUQ z siedzibą w Lęborku nie udzieliło kredytów członkom organów administracyjnych, 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 bilansu:**

AKTYWA

A. Aktywa trwałe, w tym:

481.146,57 zł

I. Wartości niematerialne i prawne

0,00 zł

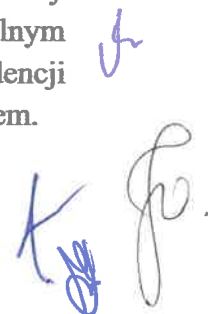
II. Rzeczowe aktywa trwałe

478.396,57 zł

Nazwa grupy	Wartość początkowa - stan na:			
	01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2025
Budynki i budowle	472 897,00	0,00	0,00	472 897,00
Środki transportu	41 245,93	0,00	0,00	41 245,93
Razem	514 142,93	0,00	0,00	514 142,93

Umorzenie - stan na:				Wartość netto - stan na:	
01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2025	01.01.2025	31.12.2025
0,00	0,00	0,00	0,00	472 897,00	472 897,00
27 497,20	8 249,16	0,00	35 746,36	13 748,73	5 499,57
27 497,20	8 249,16	0,00	35 746,36	486 645,73	478 396,57

Dnia 26.05.2023r. na podstawie aktu notarialnego Rep. A nr 2839/2023 za cenę 460.000,00zł została nabyta nieruchomość stanowiąca działkę nr 66 o obszarze 0,0629ha położoną w Lęborku przy ul. Kolonia 18 zabudowaną budynkiem mieszkalnym o powierzchni zabudowy 131m², garażem o powierzchni zabudowy 27m² oraz pozostałym budynkiem niemieszkalnym o powierzchni zabudowy 35m² (KW SL1L/00012019/6). Wartość nieruchomości w ewidencji środków trwałych została powiększona o poniesione opłaty notarialne związane z zakupem.



III.	Należności długoterminowe	0,00 zł
IV.	Inwestycje długoterminowe	2.750,00 zł
	Stowarzyszenie posiada na dzień 31.12.2025 udziały w Regionalnym Centrum Młodzieży z/s w Lęborku w wysokości 2.750,00zł.	
	B. Aktywa obrotowe, w tym:	826.949,30 zł
I.	Zapasy	1.200,00 zł
	Wpłacono zaliczkę na stoisko na targach przedsiębiorców w 2026 na kwotę 1.200,00zł.	
II.	Należności krótkoterminowe	212.881,27 zł, w tym:
-	od US z tytułu podatku VAT	19.825,15 zł
-	od US z tytułu podatku PIT	418,00 zł
-	od PUP z tytułu świadczeń uczestników CIS	119.802,05 zł
-	od PFRON	11.755,00 zł
-	od pozostałych odbiorców krajowych	60.081,07 zł
III.	Inwestycje krótkoterminowe	612.868,03 zł
	Środki pieniężne zgromadzone przez Stowarzyszenie w wartości nominalnej na dzień 31.12.2025r. w wysokości 612.868,03zł:	
-	na rachunkach bankowych BNP Paribas	513.752,57 zł
	Alior Bank	70.899,63 zł
-	w kasie gotówkowej	28.215,83 zł
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł
	C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00 zł

PASYWA

	A. Fundusz własny, w tym:	429.838,36 zł
I.	Fundusz statutowy	0,00 zł
II.	Pozostałe fundusze	0,00 zł
III.	Zysk z lat ubiegłych	67.865,18 zł
IV.	Zysk netto	361.973,18 zł
	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	878.257,51 zł
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł
II.	Zobowiązania długoterminowe	255.662,68 zł
	Na podstawie umowy nr 49624 zawartej z Towarzystwem Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA w Warszawie została zaciągnięta pożyczka inwestycyjna na zakup nieruchomości w Lęborku przy ul. Kolonia 18 na okres 5 lat w kwocie 460.000,00zł. Ustanowiono hipotekę na kwotę 542.000,00zł celem zabezpieczenia zwrotu pożyczki wraz z odsetkami. Na dzień 31.12.2025 pozostało do spłaty 255.662,68zł kapitału.	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	150.867,41 zł, w tym:
-	wobec ZUS	25.179,03 zł
-	z tytułu świadczeń integracyjnych uczestników CIS	93.947,82 zł
-	wobec pozostałych dostawców krajowych	31.740,56 zł

IV. Rozliczenia międzyokresowe**471.727,42 zł**

Na dzień 31.12.2025r. pozostała niewykorzystana dotacja otrzymana na realizację projektu (RE)Integracja CIS umowa FEP.M.05.11-IZ.00-0151/23 w kwocie 200.000,00zł oraz zaliczki od FRSE na realizację umów 2025-1-PL01-ESC51-VTJ-000346099 i 2025-1-PL01-KA121-ADU-000311167 na kwotę 271.727,42zł (63.852,80EUR).

Dla pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych na dzień 31.12.2025 przyjęto do ich wyceny kurs średni NBP z 31.12.2025 Tab. 251/A/NBP/2025 1EUR=4,2267PLN.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat:**PRZYCHODY****Przychody z działalności statutowej (A)****2.764.788,10 zł****I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego****2.270.033,40 zł, w tym:**

- wpłacone składki 3.780,00 zł
- darowizny 65.819,00 zł
- zbiórki publiczne 7.215,40 zł
- dotacje 2.192.123,00 zł
- uzyskane przychody z 1,5% PIT 1.096,00 zł

II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego**494.754,70 zł****III. Przychody z pozostałej działalności statutowej****0,00 zł****Przychody z działalności gospodarczej (D)****990.322,24 zł****Pozostałe przychody operacyjne (I)****100.265,30 zł****Przychody finansowe (K)****1.134,24 zł****KOSZTY****Koszty działalności statutowej (B)****2.582.476,67 zł****I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego****2.255.439,78 zł**

- finansowane z otrzymanych dotacji 2.139.096,25 zł
- finansowane ze składek członkowskich 3.780,00 zł
- finansowane z otrzymanych darowizn 21.737,78 zł
- finansowane z pozostałych przychodów operacyjnych 0,00 zł
- finansowane z przychodów finansowych 0,00 zł
- finansowane z zysku działalności gospodarczej 0,00 zł
- finansowane z działalności odpłatnej 90.825,75 zł

II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego**327.036,89 zł**

Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej sfinansowano z uzyskanych przychodów z działalności odpłatnej.

III. Koszty pozostałej działalności statutowej**0,00 zł****Koszty działalności gospodarczej (E)****877.698,51 zł**

Koszty ogólnego zarządu (G)	11.003,18 zł
- amortyzacja	8.249,16 zł
- usługi obce (bankowe)	2.336,36 zł
- pozostałe koszty	417,66 zł

Sfinansowane z uzyskanych przychodów z działalności odpłatnej w kwocie 11.003,18zł.

Pozostałe koszty operacyjne (J)	4,57 zł
Koszty finansowe (L)	23.353,77 zł
Zysk (strata) z działalności statutowej (C=A-B)	182.311,43 zł
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F=D-E)	112.623,73 zł
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (H=C+F-G)	283.931,98 zł

Na koniec okresu objętego sprawozdaniem Stowarzyszenie uzyskało zysk netto w kwocie 361.973,18zł, który zostanie przeznaczony na realizację celów statutowych w przyszłych okresach sprawozdawczych.

5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie stwierdzono zdarzeń zagrażających kontynuacji działalności Stowarzyszenia.
6. W sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.
7. Po dniu bilansowym nie wystąpiły w Stowarzyszeniu żadne istotne zdarzenia mogące mieć wpływ na zmianę wartości danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym.
8. Fundusz statutowy w 2025 roku nie uległ zmianie.

Lębork, dnia 31 marca 2026r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Lela


Stowarzyszenie EDUQ
 84-300 LĘBORK, ul. Krzywoustego 1
 tel. 694 242 952
 NIP 841-166-76-03, Regon 220577396
 KRS 0030303115


 Stowarzyszenie Eduq
 Alina Feglar-Kotkiewicz
 prezes


 Stowarzyszenie Eduq
 Magdalena Kuźmierz
 v-ce prezes zarządu


 Stowarzyszenie Eduq
 Joanna Wozniakowska
 sekretarz

BILANS

sporządzony na dzień ...31.12.2025 r....

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	481 146,57	489 395,73
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	478 396,57	486 645,73
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	2 750,00	2 750,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	826 949,30	265 487,41
I.	Zapasy	1 200,00	86,50
II.	Należności krótkoterminowe	212 881,27	151 924,76
III.	Inwestycje krótkoterminowe	612 868,03	113 476,15
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	1 308 095,87	754 883,14
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	429 838,36	67 865,18
I.	Fundusz statutowy		
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	67 865,18	138 335,92
IV.	Zysk (strata) netto	361 973,18	-70 470,74
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	878 257,51	687 017,96
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe	255 662,68	357 944,83
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	150 867,41	329 073,13
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	471 727,42	0,00
	Pasywa razem	1 308 095,87	754 883,14

GLÓWNA KSIĘGOWA


 Małgorzata Lela
 31.03.2025

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
		2025	2024
A.	Przychody z działalności statutowej	2 764 788,10	1 965 084,80
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 270 033,40	1 763 031,16
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	494 754,70	202 053,64
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		0,00
B.	Koszty działalności statutowej	2 582 476,67	1 980 821,49
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 255 439,78	1 741 619,71
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	327 036,89	239 201,78
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	182 311,43	-15 736,69
D.	Przychody z działalności gospodarczej	990 322,24	809 670,25
E.	Koszty działalności gospodarczej	877 698,51	924 854,65
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	112 623,73	-115 184,40
G.	Koszty ogólnego zarządu	11 003,18	17 149,60
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	283 931,98	-148 070,69
I.	Pozostałe przychody operacyjne	100 265,30	102 007,65
J.	Pozostałe koszty operacyjne	4,57	1 780,85
K.	Przychody finansowe	1 134,24	0,00
L.	Koszty finansowe	23 353,77	22 626,85
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	361 973,18	-70 470,74
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	361 973,18	-70 470,74

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Lela

31.03.2026


Stowarzyszenie Eduq

Magdalena Kuźmich
v-ce prezes zarządu


Stowarzyszenie Eduq
 Alina Fegler-Kotkiewicz
prezes


Stowarzyszenie Eduq
 Joanna Woźniakowska
sekretarz