

# Fundacja Żółty Szalik

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok

### 1. Nazwa, siedziba i adres organizacji oraz numer we właściwym rejestrze sądowym

Fundacja Żółty Szalik  
ul. braniewska 11A, 14-530 Frombork  
KRS 0000509119  
NIP 582 162 58 44

### 2. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji, jeżeli jest on ograniczony w statucie

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

### 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01.01.2022 do 31.12.2022

### 4. Założenie kontynuowania działalności przez organizację

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

### 5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru.

Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości.

Przyjęte zasady 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.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 tys. zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarzane są począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 10 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania

Pozostałe składniki aktywów i pasywów wycenia się następująco:

- należności i zobowiązania oraz krajowe środki pieniężne – w wartości nominalnej
- należności i zobowiązania oraz środki pieniężne w walutach obcych – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

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

Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie kalkulacyjnym.

**RACHUNEK ZYSKOW I STRAT wstępny sporządzony na dzień 31.12.2022**  
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2022
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>946 477,24</b>	<b>644 146,98</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	946 477,24	644 146,98
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>1 087 547,23</b>	<b>815 690,35</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 087 547,23	815 690,35
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>-141 069,99</b>	<b>-171 543,37</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej	470 685,41	766 285,24
E.	Koszty działalności gospodarczej	552 825,46	651 837,44
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>-82 140,05</b>	<b>114 447,80</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-223 210,04</b>	<b>-57 095,57</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	27 653,22	606,45
J.	Pozostałe koszty operacyjne	876,50	19,58
K.	Przychody finansowe	2,46	0,00
L.	Koszty finansowe	5,72	244,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-196 436,58</b>	<b>-56 752,70</b>
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-196 436,58</b>	<b>-56 752,70</b>

Zarząd Jednostki

.....  
 (..... i data sporządzenia)

.....  
 (..... i nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

.....

**Fundacja Żółty Szalik**

ul. Braniewska 11  
14-530 Frombork  
NIP 5821625844  
Regon 281590216  
KRS 0000509119

**BILANS wstępny sporządzony na dzień 31.12.2022**  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

**AKTYWA**

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	01.01.2022	31.12.2022
1	2	3
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>14 950,00</b>	<b>11 050,00</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 950,00	11 050,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>665 255,04</b>	<b>524 402,34</b>
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	24 420,72	79 975,06
III. Inwestycje krótkoterminowe	639 698,28	444 427,28
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 136,04	0,00
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>680 205,04</b>	<b>535 452,34</b>

**PASYWA**

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	01.01.2022	31.12.2022
1	2	3
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>452 807,07</b>	<b>392 658,47</b>
I. Fundusz statutowy	-55 918,31	-55 918,31
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	705 161,96	505 329,48
IV. Zysk (strata) netto	-196 436,58	-56 752,70
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>227 397,97</b>	<b>142 793,87</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24 866,50	23 878,08
IV. Rozliczenia międzyokresowe	202 531,47	118 915,79
<b>Pasywa razem</b>	<b>680 205,04</b>	<b>535 452,34</b>

Zarząd Jednostki

.....  
(miejsce i data sporządzenia)

.....  
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

## Fundacja Żółty Szalik

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2022

**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**

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 3. 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****RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE – ŚRODKI TRWAŁE**

Wartość brutto							
Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2022	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2022
1	Środki transportu	89 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 536,00
2	Inne środki trwałe	16 499,99	0,00	0,00	0,00	0,00	16 499,99
	<b>Razem</b>	<b>106 035,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>106 035,99</b>
Wartość umorzenia							Wartość netto
Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2021	Amortyzacja	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021	Netto na 31.12.2022
1	Środki transportu	74 586,00	3 900,00	0,00	0,00	78 486,00	11 050,00
2	Inne środki trwałe	16 499,99	0,00	0,00	0,00	16 499,99	0,00
	<b>Razem</b>	<b>91 085,99</b>	<b>3 900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>94 985,99</b>	<b>11 050,00</b>

**POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE - ODPIS AMORTYZACYJNY JEDNORAZOWY**

Wartość brutto							
Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2022	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2022
1	Wartości niematerialne i prawne	2 916,69	0,00	0,00	0,00	0,00	2 916,69
2	Pozostałe środki trwałe- wyposażenie	138 789,93	0,00	0,00	0,00	0,00	138 789,93
	<b>Razem</b>	<b>141 706,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>141 706,62</b>

**NALEŻNOŚCI**

L.p.	Należności z tytułu:	Wartość należności na 01.01.2022	Wartość należności na 31.12.2022
1	Dostaw i usług	11 279,04	4 529,10
2	Wynagrodzeń i innych rozrachunków z pracownikami	12 731,81	26 207,21
3	Rozrachunków z ZUS	0,00	5 367,14
4	Podatku VAT	0,00	0,00
5	Pozostałe	409,87	3 871,61
6	Udzielone pożyczki	0,00	40 000,00
	<b>Razem</b>	<b>24 420,72</b>	<b>79 975,06</b>

**INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE**

L.p.	Środki pieniężne	Wartość inwestycji na 01.01.2022	Wartość inwestycji na 31.12.2022
1	Na rachunkach bankowych	611 490,62	434 617,29
2	Środki pieniężne w drodze- terminal	352,00	116,00
3	W kasie	27 855,66	9 693,99
	<b>Razem</b>	<b>639 698,28</b>	<b>444 427,28</b>

**ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE**

L.p.	Zobowiązania z tytułu:	Wartość zobowiązań na 01.01.2022	Wartość zobowiązań na 31.12.2022
1	Dostaw i usług	15 160,57	10 786,08
2	Podatku VAT	920,00	13 042,00
3	Podatku dochodowego	5 023,00	50,00
4	Składek ZUS	3 664,68	0,00
5	Wynagrodzeń i innych rozrachunków z pracownikami	82,37	0,00
6	Pozostałe	33,88	0,00
7	Rozrachunków z partnerami	0,00	
	<b>Razem</b>	<b>24 884,50</b>	<b>23 878,08</b>

**ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE**

L.p.	Zobowiązania z tytułu:	Wartość zobowiązań na 01.01.2022	Wartość zobowiązań na 31.12.2022
1	Kredytów i pożyczek w tym:	1 136,04	0,00
a	Pożyczka COVID	1 136,04	0,00
b	Pożyczka M.N	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>1 136,04</b>	<b>0,00</b>

**ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

L.p.	Rozliczenia z tytułu:	Wartość rozliczeń na 01.01.2022	Wartość rozliczeń na 31.12.2022
1	Przychody przyszłych okresów- zaliczki na realizację projektów otrzymane w roku sprawozdawczym dotyczące roku przyszłego	271 610,68	118 909,75
2	Dotacje do zwrotu (niewydatkowane środki projektów realizowanych i zakończonych w 2022)	0,00	6,04
	<b>Razem</b>	<b>271 610,68</b>	<b>118 915,79</b>

**FUNDUSZ WŁASNY**

L.p.	Fundusze własne:	Wartość funduszy na 01.01.2022	Wartość funduszy na 31.12.2022
1	Fundusz statutowy	-55 918,31	-55 918,31
2	Pozostałe fundusze	0,00	
3	Zysk (strata) z lat ubiegłych	545 006,50	505 329,48
4	Zysk (strata) netto	50 422,12	-56 752,70
	<b>Razem</b>	<b>539 510,31</b>	<b>392 658,47</b>

Strata finansowa za rok 2022 została pokryta z wyniku finansowego lat ubiegłych

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

Lp.	Przychody z tytułu:	Wartość
1	<b>Dotacje</b>	<b>643 511,98</b>
	Aktywni Obywatele (Norweg- Fundusz Krajowy)	158 289,84
	Rozój wysokiej jakości usług w gminach Braniewo i Frombork edycja III (137)	225 625,86
	NoweFio2022- um.237/III/2022	149 994,13
	Aktywni +	43 993,96
	NIW PRO05A	9 460,00
	Dotacja Schronisko	56 148,19
2	<b>Darowizny</b>	<b>635,00</b>
	Fundusz stypendialny	100,00
	Pozostałe	535,00
	Zrzutka	

<b>3</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>766 285,24</b>
<b>4</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne (zaokrąglenia VAT)</b>	<b>606,45</b>
<b>5</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>
	zaokrąglenia podatku VAT	
	<b>Razem</b>	<b>1 411 038,67</b>

#### 5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

<b>L.p.</b>	<b>Koszty z tytułu:</b>	<b>Wartość</b>
<b>1</b>	<b>Realizacja zadań ze środków z dotacji</b>	<b>594 833,85</b>
	Aktywni Obywatele (Norweg- Fundusz Krajowy)	158 289,84
	Rozój wysokiej jakości usług w gminach Braniewo i Frombork edycja III (137)	233 095,92
	NoweFio2022- um.237/III/2022	149 994,13
	Aktywni +	43 993,96
	NIW PRO05A	9 460,00
	Dotacja Schronisko	
<b>2</b>	<b>Pozostałe koszty działalności statutowej</b>	<b>220 856,50</b>
	Stypendia	6 800,00
	Koszty działalności statutowej ogółem	214 056,50
<b>3</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>651 837,44</b>
<b>4</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>19,58</b>
	zaokrąglenia VAT	19,58
<b>5</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>244,00</b>
	odsetki VAT	244,00
	<b>Razem</b>	<b>1 467 791,37</b>

6. 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

Nie dotyczy

7. 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.

Nie dotyczy