

Fundacja Żółty Szalik

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 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 01.01.2023 do 31.12.2023

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 sporządzony na dzień 31.12.2023
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2023
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	644 146,98	745 277,31
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	644 146,98	745 277,31
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	815 690,35	743 619,26
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	815 690,35	743 619,26
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-171 543,37	1 658,05
D.	Przychody z działalności gospodarczej	766 285,24	612 023,03
E.	Koszty działalności gospodarczej	651 837,44	701 359,99
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	114 447,80	-89 336,96
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-57 095,57	-87 678,91
I.	Pozostałe przychody operacyjne	606,45	998,81
J.	Pozostałe koszty operacyjne	19,58	788,48
K.	Przychody finansowe	0,00	5 199,89
L.	Koszty finansowe	244,00	8 437,02
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-56 752,70	-90 705,71
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-56 752,70	-90 705,71

Zarząd Jednostki

.....
 (.....)

.....
 (.....)

.....

Fundacja Żółty Szalik

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

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2023
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	01.01.2023	31.12.2023
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	11 050,00	81 550,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 050,00	7 150,00
III. Należności długoterminowe	0,00	74 400,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	524 402,34	295 791,02
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	79 975,06	41 496,20
III. Inwestycje krótkoterminowe	444 427,28	254 294,82
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	535 452,34	377 341,02

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	01.01.2023	31.12.2023
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	392 658,47	301 953,76
I. Fundusz statutowy	-55 918,31	449 412,17
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	505 329,48	-56 752,70
IV. Zysk (strata) netto	-56 752,70	-90 705,71
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	142 793,87	75 387,26
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	61 665,17
III. Zobowiązania krótkoterminowe	23 878,08	13 722,09
IV. Rozliczenia międzyokresowe	118 915,79	0,00
Pasywa razem	535 452,34	377 341,02

Zarząd Jednostki

.....
(miejsce i data sporządzenia)

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

Fundacja Żółty Szalik

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2023

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 wiarytelności 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 01.01.2023	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2023
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
	Razem	106 035,99	0,00	0,00	0,00	0,00	106 035,99
Wartość umorzenia							Wartość netto
Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2023	Amortyzacja	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023	Netto na 31.12.2023
1	Środki transportu	78 486,00	3 900,00	0,00	0,00	82 386,00	7 150,00
2	Inne środki trwałe	16 499,99	0,00	0,00	0,00	16 499,99	0,00
	Razem	94 985,99	3 900,00	0,00	0,00	98 885,99	7 150,00

POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE - ODPIS AMORTYZACYJNY JEDNORAZOWY

Wartość brutto							
Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2023	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2023
1	Wartości niematerialne i prawne	2 916,69	0,00	0,00	0,00	0,00	2 916,69
2	Pozostałe środki trwałe- wyposażenie	129 163,52	38 051,33	0,00	0,00	0,00	167 214,85
	Razem	132 080,21	38 051,33	0,00	0,00	0,00	170 131,54

NALEŻNOŚCI

Lp.	Należności z tytułu:	Wartość należności na 01.01.2023	Wartość należności na 31.12.2023
1	Dostaw i usług	4 529,10	12 966,68
2	Wynagrodzeń i innych rozrachunków z pracownikami	26 207,21	24 699,37
3	Rozrachunków z ZUS	0,00	42,99
4	Podatku VAT	0,00	0,00
5	Pozostałe	3 871,61	3 787,16
6	Udzielone pożyczki (należności długoterminowe)	40 000,00	74 400,00
	Razem	74 607,92	115 896,20

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Lp.	Środki pieniężne	Wartość inwestycji na 01.01.2023	Wartość inwestycji na 31.12.2023
1	Na rachunkach bankowych	434 617,29	214 530,65
2	Środki pieniężne w drodze- terminal	116,00	0,00
3	W kasie	9 693,99	38 764,17
	Razem	444 427,28	253 294,82

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

L.p.	Zobowiązania z tytułu:	Wartość zobowiązań na 01.01.2023	Wartość zobowiązań na 31.12.2023
1	Dostaw i usług	10 786,08	8 539,09
2	Podatku VAT	13 042,00	4 473,00
3	Podatku dochodowego	50,00	710,00
4	Składek ZUS	0,00	0,00
5	Wynagrodzeń i innych rozrachunków z pracownikami	0,00	0,00
6	Pozostałe	0,00	0,00
7	Rozrachunków z partnerami	0,00	
	Razem	23 878,08	13 722,09

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

L.p.	Zobowiązania z tytułu:	Wartość zobowiązań na 01.01.2023	Wartość zobowiązań na 31.12.2023
1	Kredytów i pożyczek w tym:	0,00	61 665,17
a	Pożyczka COVID	0,00	0,00
b	Pożyczka M.N	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

L.p.	Rozliczenia z tytułu:	Wartość rozliczeń na 01.01.2023	Wartość rozliczeń na 31.12.2023
1	Przychody przyszłych okresów- zaliczki na realizację projektów otrzymane w roku sprawozdawczym dotyczące roku przyszłego	118 909,75	0,00
2	Dotacje do zwrotu (niewydatkowane środki projektów realizowanych i zakończonych w 2022)	6,04	0,00
	Razem	118 909,75	0,00

FUNDUSZ WŁASNY

L.p.	Fundusze własne:	Wartość funduszy na 01.01.2023	Wartość funduszy na 31.12.2023
1	Fundusz statutowy	-55 918,31	449 412,17
2	Pozostałe fundusze	0,00	
3	Zysk (strata) z lat ubiegłych	505 329,48	-56 752,70
4	Zysk (strata) netto	-56 752,70	-90 705,71
	Razem	392 658,47	301 953,76

Strata finansowa za rok 2023 została pokryta z wyniku finansowego lat ubiegłych i funduszu statutowego

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	Dotacje	737 277,31
	Aktywni Obywatele (Norweg- Fundusz Krajowy)	148 942,86
	Rozój wysokiej jakości usług w gminach Braniewo i Frombork edycja III (137)	0,90
	EFS - Pozytywne Braniewo	292 725,00
	NoweFio2022- um.237/III/2022	130 000,00
	Aktywni +	61 470,00
	Dotacja GRP Grants umowa WNU/487/18/21022023	46 080,00
	Dotacja Schronisko	58 058,55
2	Darowizny	8 000,00
	Fundusz stypendialny	1 900,00
	Pozostałe	100,00
	BNP paribas	6 000,00

3	Przychody z działalności gospodarczej	612 023,03
4	Pozostałe przychody operacyjne (zaokrąglenia VAT; zwroty podatku PIT z lat ubiegłych)	998,81
5	Przychody finansowe	5 199,89
	zaokrąglenia podatku VAT	
	Razem	1 363 499,04

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

L.p.	Koszty z tytułu:	Wartość
1	Realizacja zadań ze środków z dotacji	538 292,27
	Aktywni Obywatele (Norweg- Fundusz Krajowy)	150 724,95
	EFS - Pozytywne Braniewo	138 338,24
	NoweFio2022- um.237/II/2022	130 121,81
	Aktywni +	61 507,27
	Dotacja GRP Grants umowa WNU/487/18/21022023	57 600,00
2	Pozostałe koszty działalności statutowej	205 326,99
	Stypendia	1 820,00
	Koszty działalności statutowej ogółem	203 506,69
	w tym Frombork	139 877,00
	w tym Olsztyn	63 629,99
3	Koszty działalności gospodarczej	701 359,99
4	Pozostałe koszty operacyjne	788,48
5	Koszty finansowe	8 437,02
	Razem	1 454 204,75

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