

Sprawozdanie Finansowe

Stowarzyszenie Żółty Parasol

sporządzone w dniu 30.06.2021

za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

podpisane przez:

podpis:

Grażyna Wilk

Księgowa

Joanna Warecka

Prezeska Stowarzyszenia

Joanna Wysoczańska

Wiceprezeska Stowarzyszenia

Anna Jurkowska

Członkini Zarządu

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	2
BILANS	7
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	8
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	9
NOTA NR 1 INFORMACJE O ZOBOWIĄZANIACH FINANSOWYCH	9
NOTA NR 2 INFORMACJE O ORGANACH ADMINISTRUJĄCYCH, ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH	9
NOTA NR 3 INFORMACJE O AKTYWACH I PASYWACH	10
NOTA NR 4 INFORMACJE O STRUKTURZE PRZYCHODÓW	11
NOTA NR 5 INFORMACJE O STRUKTURZE KOSZTÓW	12
NOTA NR 6 INFORMACJE O FUNDUSZU STATUTOWYM	13
NOTA NR 7 INFORMACJE O 1%	13
NOTA NR 8 POZOSTAŁE ISTOTNE INFORMACJE	14

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) Informacje o jednostce

Stowarzyszenie Żółty Parasol istnieje od 05.11.2008.

Siedziba jednostki mieści się przy ul. Prusa 37-39, 50-17 Wrocław.

Organem rejestrowym dla Stowarzyszenia Żółty Parasol jest Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Jednostka jest wpisana do Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS 0000317292.

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy trwający od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.

4) Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że jednostka będzie kontynuować swą działalność przez okres minimum 12 miesięcy od dnia bilansowego. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

5) Ważniejsze zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego. Stosowane zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

Wartości niematerialne i prawne ("WNIP") oraz Rzeczowe aktywa trwałe ("RAT")

Składniki majątku wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, a otrzymane nieodpłatnie (w darowiźnie) - według ceny rynkowej lub według wartości z umowy, jeżeli jest niższa od ceny rynkowej. Wartość tą pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową, przy czym okres amortyzacji uwzględnia okres ekonomicznej użyteczności RAT oraz WNIP.

Nabywane składniki majątku spełniające definicję RAT lub WNIP o wartości początkowej poniżej 10000 zł są odpisywane jednorazowo w koszty amortyzacji.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia powiększają koszty jego ulepszenia.

Inwestycje

Inwestycje w postaci środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są w wartości nominalnej, powiększone o naliczone odsetki. Pozycje wyrażone w walucie obcej są wyceniane po kursie średnim ogłaszanym przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.

Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości albo skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności.

Zapasy

Zapasy wyceniane są wg rzeczywistych cen zakupu, nie wyższych od cen sprzedaży netto. Wycena rozchodu zapasów jest dokonywana wg metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło).

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (tzn. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Pozycje wyrażone w walucie obcej są wyceniane po kursie średnim ogłaszanym przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów są dokonywane stosownie do upływu czasu, z uwzględnieniem charakteru danego kosztu.

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są w odniesieniu do:

- otrzymanych grantów (dotacji, dofinansowań itp.) przeznaczonych do wydatkowania w kolejnych okresach sprawozdawczych. Odpisy rozliczeń międzyokresowych przychodów są dokonywane równoległe do ponoszonych kosztów w ramach realizacji danego projektu i zwiększają stopniowo przychody.
- otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Odpisy rozliczeń międzyokresowych przychodów są dokonywane równoległe do odpisów amortyzacyjnych od tych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i zwiększają stopniowo przychody.
- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Fundusz własny

Fundusz własny składa się z zysku/straty netto. Stowarzyszenie nie ma określonego funduszu statutowego.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Pozycje wyrażone w walucie obcej są wyceniane po kursie średnim ogłaszanym przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w oszacowanej kwocie zobowiązania, którego obowiązek spełnienia powstanie w przyszłości.

Przychody

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towaru i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich korekt i udzielonych rabatów.

Przychody z tytułu działalności statutowej

W przypadku otrzymanych dotacji, grantów, darowizn określonych umową z obowiązkiem rozliczania, za dzień osiągnięcia przychodu uważa się ostatni dzień miesiąca, w którym nastąpiła realizacja projektu, tj. poniesienie kosztów w ramach tego projektu. Otrzymane wcześniej wpłaty na działania statutowe do wykonania w kolejnych okresach wykazuje się w pozycji pasywów "Rozliczenia międzyokresowe".

Pozostałe przychody działalności nieodpłatnej (np. przychody z tytułu darowizn, zbiorów publicznych, wpłat 1%, składek członkowskich) rozpoznaje się na dzień otrzymania wpłaty.

W przypadku działalności odpłatnej, za moment osiągnięcia przychodu uważa się moment:

- wykonania świadczenia w przypadku sprzedaży usługi (w szczególności za moment uzyskania przychodów z tytułu sprzedaży biletów uznaje się moment realizacji danego wydarzenia)
- przekazania towaru do dostarczenia (EXW) w przypadku sprzedaży dóbr

Wynik na działalności statutowej powstaje w wyniku różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności statutowej a kosztami ponoszonymi w związku z realizowaniem zadań statutowych (odpłatnych i nieodpłatnych).

Wynik ten w całości jest przeznaczany na działalność statutową jednostki.

Koszty ogólnego zarządu

W tej pozycji ujmuje się koszty związane z działalnością lub obsługą jednostki jako całości, które nie zostały zakwalifikowane jako koszty statutowe.

Koszty ogólnego zarządu pośrednio związane z poszczególnymi rodzajami działalności i realizowanymi projektami odnoszone są w ciężar kosztów poszczególnych projektów wg przyjętego klucza rozliczeniowego (np. czas pracy, powierzchnia, wartość projektu) w zależności od ponoszonego kosztu.

Koszty ogólnego zarządu pokrywane są z dochodów pochodzących z działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej, ze środków wpłacanych na ogólne cele statutowe oraz ze środków 1%.

Zastosowane uproszczenia w stosowanej polityce rachunkowości

- a) jednostka dokonuje kwalifikacji umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych (art. 3.6 Ustawy o rachunkowości)
- b) przy obliczaniu kosztu wytworzenia produktu do kosztów bezpośrednich doliczane są koszty pośrednie związane z wytworzeniem tego produktu, niezależnie od poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych (art. 28.4a Ustawy o rachunkowości)
- c) jednostka nie stosuje rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad wyceny, uznawania, metod wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych (art. 28b Ustawy o rachunkowości)
- d) jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37.10 Ustawy o rachunkowości)
- e) jednostka nie stosuje zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz rezerw na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń (art. 7 ust. 2b Ustawy o rachunkowości)
- f) jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według zasad określonych w przepisach podatkowych (art. 32 ust. 7 oraz 33 ust.1 Ustawy o rachunkowości)
- g) jednostka nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych (art. 39 ust. 6 Ustawy o rachunkowości).

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na podstawie zapisów z ksiąg rachunkowych, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości, według załącznika numer 6 z zastosowaniem wyżej wymienionych uproszczeń.

Bilans

nr noty	Aktywa	31 grudzień 2020	31.12.2019 przekształcony
		w PLN	w PLN
3	A. Aktywa trwałe	2 603,00	2 603,00
	I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
	II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
3	III. Należności długoterminowe	2 603,00	2 603,00
	IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
3	B. Aktywa obrotowe	21 763,02	23 617,86
	I. Zapasy	-	-
3	II. Należności krótkoterminowe	13 832,40	9 660,42
3	III. Inwestycje krótkoterminowe	7 930,62	13 957,44
	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
	C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	-	-
	Aktywa razem	24 366,02	26 220,86

nr noty	Pasywa	31 grudzień 2020	31.12.2019 przekształcony
		w PLN	w PLN
6	A. Fundusz własny	5 107,23	-13 361,99
	I. Fundusz statutowy	-	-
	II. Pozostałe fundusze	-	-
	III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 361,99	-3 984,43
4, 5	IV. Zysk (strata) netto	18 469,22	-9 377,56
3	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 258,79	39 582,85
	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
	II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1,2	III. Zobowiązania krótkoterminowe	184,56	1 349,48
3	IV. Rozliczenia międzyokresowe	19 074,23	38 233,37
	Pasywa razem	24 366,02	26 220,86

Rachunek zysków i strat

nr noty	Rachunek zysków i strat	2020	2019 przekształcony
		w PLN	w PLN
4	A. Przychody z działalności statutowej	1 257 795,00	804 051,96
7	I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 155 390,00	689 817,96
	II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	102 405,00	114 234,00
	III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
5	B. Koszty działalności statutowej	1 219 826,05	808 965,55
	I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 123 285,07	692 935,66
	II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	96 540,98	116 029,89
	III. Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
	C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	37 968,95	-4 913,59
4	D. Przychody z działalności gospodarczej	-	-
5	E. Koszty działalności gospodarczej	-	-
	F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	-	-
5	G. Koszty ogólnego zarządu	7 850,12	7 537,89
	H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	30 118,83	-12 451,48
	I. Pozostałe przychody operacyjne	20 998,84	3 004,58
	J. Pozostałe koszty operacyjne	32 605,64	92,38
	K. Przychody finansowe	-	330,00
	L. Koszty finansowe	39,81	168,28
	M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	18 472,22	-9 377,56
	N. Podatek dochodowy	3,00	-
	O. Zysk (strata) netto (M-N)	18 469,22	-9 377,56

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota nr 1 Informacje o zobowiązaniach finansowych

Zobowiązania finansowe

W bieżącym oraz poprzednim roku obrotowym nie wystąpiły zobowiązania finansowe.

Gwarancje i poręczenie

W bieżącym oraz poprzednim roku obrotowym jednostka nie uzyskała gwarancji ani poręczeń.

Zobowiązania warunkowe

W bieżącym oraz poprzednim roku obrotowym jednostka nie posiadała zobowiązań warunkowych.

Nota nr 2 Informacje o organach administrujących, zarządzających i nadzorujących

Zaliczki i kredyty udzielone członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących

W bieżącym oraz poprzednim roku obrotowym nie zostały udzielone zaliczki ani pożyczki osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.

Zobowiązania zaciągnięte w imieniu osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń

W bieżącym oraz poprzednim roku obrotowym jednostka nie zaciągnęła zobowiązań w imieniu osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji ani poręczeń.

Nota nr 3 Informacje o aktywach i pasywach

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Nie występują.

Należności

Należności	31 grudzień 2020	31.12.2019 przekształcony
	w PLN	w PLN
wartość brutto	13 832,40	9 660,42
odpisy z tytułu utraty wartości	-	-
WARTOŚĆ NETTO	13 832,40	9 660,42

Zapasy

Nie występują.

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Nie występują.

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Rozliczenia międzyokresowe bierne	31 grudzień 2020	31.12.2019 przekształcony
kategorie kosztów	w PLN	w PLN
dotacje	19 074,23	38 233,37
pozostałe	-	-
	-	-
	-	-
RAZEM	19 074,23	38 233,37

Rezerwy na zobowiązania

Nie występują.

Nota nr 4 Informacje o strukturze przychodów

Struktura przychodów	2020	2019 przekształcone
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	w PLN	w PLN
Darowizny	77 000,00	12 383,30
Dotacje z budżetu państwa	1 074 348,70	675 390,46
Przychody ze składek członkowskich	-	-
Dotacje pochodzące z budżetu Unii Europejskiej	-	-
1% podatku dochodowego od osób fizycznych	4 041,30	2 044,20
Zbiórki publiczne	-	-
Pozostałe	-	-
	-	-
	-	-
RAZEM	1 155 390,00	689 817,96
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	w PLN	w PLN
Działalność prowadzona w sferze zadań publicznych, za które pobierane jest wynagrodzenie	102 405,00	114 234,00
Sprzedaż wytworzonych towarów lub świadczenie usług	-	-
Sprzedaż przedmiotów darowizny	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
RAZEM	102 405,00	114 234,00
Przychody z pozostałej działalności statutowej	w PLN	w PLN
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
RAZEM	81 041,30	14 427,50

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do Sprawozdania Finansowego Sprawozdania Finansowego Stowarzyszenie Żółty Parasol
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.

Struktura przychodów	2020	2019 przekształcone
Przychody z działalności gospodarczej	w PLN	w PLN
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
RAZEM	0,00	0,00

Nota nr 5 Informacje o strukturze kosztów

Struktura kosztów	2020	2019 przekształcone
Koszty wg rodzaju	w PLN	w PLN
Amortyzacja	-	-
Zużycie materiałów i energii	86 946,19	35 808,14
Usługi obce	490 521,62	404 320,34
Podatki i opłaty	-	-
Wynagrodzenia	576 838,72	334 133,83
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	73 369,64	42 241,14
Pozostałe koszty rodzajowe	-	-
RAZEM	1 227 676,17	816 503,45

Koszty ogólnego zarządu	2020	2019 przekształcone
Kategorie kosztów	w PLN	w PLN
Wynagrodzenie Zarządu	-	-
Obsługa księgowo-kadrowa	-	-
Pozostałe	7 850,12	7 537,89
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
RAZEM	7 850,12	7 537,89

Nota nr 6 Informacje o funduszu statutowym

W bieżącym roku wartość funduszu statutowego nie zmieniła się.

W roku 2020 jednostka osiągnęła wynik netto w wysokości 18 472,22 zł.

W roku poprzednim jednostka osiągnęła wynik netto w wysokości -9 377,56 zł.

Nota nr 7 Informacje o 1%

1% podatku dochodowego od osób fizycznych	2020	2019 przekształcone
Przychody i koszty	w PLN	w PLN
Przychody z tytułu "1%"	4 041,30	2 044,20
Koszty bezpośrednio lub pośrednio związane z osiągnięciem przychodu z tytułu "1%"	-	-
Wydatki sfinansowane z przychodów z tyt. "1%"	2020	2019 przekształcone
Realizowane projekty	w PLN	w PLN
Projekt Wspieramy Ołbin (wynagrodzenia i składki ZUS)	1 750,17	2 044,20
Inne	2 291,13	-
	-	-
	-	-
	-	-
RAZEM	4 041,30	2 044,20

Nota nr 8 Pozostałe istotne informacje

Nie zidentyfikowano innych istotnych informacji dla sprawozdania finansowego, poza przekształceniem danych porównawczych.

Aktywa	31.12.2019 zatwierdzony	zmiana	31.12.2019 przekształcony
	w PLN		w PLN
III. Należności długoterminowe	0,00	2 603,00	2 603,00
II. Należności krótkoterminowe	6 476,52	3 183,90	9 660,42
RAZEM		5 786,90	

Pasywa	31.12.2019 zatwierdzony	zmiana	31.12.2019 przekształcony
	w PLN		w PLN
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-3 984,43	-3 984,43
IV. Zysk (strata) netto	21 714,96	-31 092,52	-9 377,56
III. Zobowiązania krótkoterminowe	-	2 630,48	1 349,48
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 281,00	38 233,37	38 233,37
RAZEM		5 786,90	

Rachunek zysków i strat	2019 zatwierdzony	zmiana	2019 przekształcony
	w PLN		w PLN
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	689 817,96	689 817,96
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	703 452,77	-703 452,77	-
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	692 935,66	692 935,66
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	113 734,86	2 295,03	116 029,89
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	648 080,13	-648 080,13	-
G. Koszty ogólnego zarządu	54 688,45	-47 150,56	7 537,89
I. Pozostałe przychody operacyjne	48 530,03	-45 525,45	3 004,58
J. Pozostałe koszty operacyjne	28 160,12	-28 067,74	92,38
RAZEM		-31 092,52	