

Informacja dodatkowa

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

Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań finansowych nie uwzględnionych w bilansie.

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

Stowarzyszenie nie udziela pożyczek 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

dane uzupełniające o aktywach

Stowarzyszenie Żółty Parasol i Partnerzy w 2023 roku zakupiło 3 niskocenne środki trwałe, które zostały umorzono jednorazowo, w 100% (w tym lodówka 1.612,89 zł oraz 2 komputery laptop Dell 1.700 zł i 1.850 zł) o łącznej wartości 5.162,89 zł.

W pozycji należności długoterminowe prezentowana jest kwota 2.603,49 zł zapłacona tytułem kaucji lokalu wynajmowanego od Gminy Wrocław na siedzibę Stowarzyszenia.

Stowarzyszenie nie posiada inwestycji długoterminowych ani długoterminowych rozliczeń finansowych.

Stowarzyszenie nie posiada zapasów.

Należności krótkoterminowe stowarzyszenia stanowi kwota należna z tytułu dofinansowania do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych za miesiąc grudzień 2023 z Państwowego Funduszu Osób Niepełnosprawnych w wysokości 13.485,60 zł. Na koniec poprzedniego roku stowarzyszenie wykazało analogiczną należność z PFRON w kwocie 11.550 zł oraz należność z tytułu zapłaconych zaliczek na poczet przyszłych dostaw towarów i usług w kwocie 525,94 zł.

Na inwestycje krótkoterminowe na koniec bieżącego roku składają się środki pieniężne w kasie w wysokości 383,64 zł oraz na rachunku bankowym w kwocie 9.883,10 zł. Na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego środki pieniężne wynosiły odpowiednio 4.958,81 zł w kasie oraz 56.481,06 zł na rachunku bankowym.

Rozliczenia międzyokresowe zaprezentowane w aktywach stanowią wartość poniesionych wydatków na ubezpieczenie wynajętego od Gminy lokalu w części przypadającej na następny okres sprawozdawczy 415,04 zł.

dane uzupełniające o pasywach

Jednostka nie tworzy funduszu statutowego ani pozostałych funduszy.

W 2023 roku, podobnie jak w roku poprzednim nie utworzono rezerw na zobowiązania.

W bieżącym okresie sprawozdawczym ani w poprzednim nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania krótkoterminowe na koniec okresu sprawozdawczego dotyczą zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 613,99 zł oraz zobowiązanie z tytułu korekty dofinansowania PFRON 51,83 zł. Na koniec poprzedniego roku zobowiązania wynosiły 43.557,60 zł, na co składają się zobowiązania z tytułu dostaw w wysokości 4.819,05 zł, zobowiązania publiczno-prawne (ZUS) 192,58 zł oraz kwota dotacji podlegająca zwrotowi 38.545,97 zł.

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

Strukturę zrealizowanych przychodów prezentuje poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	01.01.2023 31.12.2023	
	kwota	% w strukturze
Przychody razem z tego:	1 493 690,15	100,00
1/ Przychody z działalności statutowej pożytku publicznego nieodpłatnej, w tym:	1 320 170,15	88,38
a/ środki pochodzące od darczyńców osób prawnych	50 000,00	3,35
b/ środki pochodzące od darczyńców osób fizycznych	6 736,68	0,45
c/ środki pochodzące z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	5 108,80	0,34
d/ środki pozyskane z dotacji jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań publicznych:	1 094 650,00	73,28
- dotacja do projektu <i>Ołbińskie Centrum Aktywności Lokalnej</i>	240 000,00	16,07
- dotacja do projektu <i>Klubowe Centrum Dramy i Chillu</i>	62 000,00	4,15
- dotacja do projektu <i>Centrum Aktywności Seniorów</i>	45 000,00	3,01
- dotacja do projektu <i>Taxi 75+</i>	617 000,00	41,31
- dotacja do projektu <i>Wdrażanie Modelu SCAL</i>	50 000,00	3,35
- dotacja do projektu <i>Półkolonie ParasoLove Lato</i>	22 200,00	1,49
- dotacja do projektu <i>Parki ESK</i>	25 450,00	1,70
- dotacja do projektu <i>Space OBN</i>	33 000,00	2,21
e/ środki pozyskane z dotacji agencji wykonawczych	0,00	0,00
f/ dofinansowanie wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON	163 174,67	10,92
g/ środki pochodzące wpłat składek członkowskich	500,00	0,03
2/ Przychody z działalności statutowej pożytku publicznego odpłatnej, w tym:	173 520,00	11,62
- wpłaty członków <i>Centrum Aktywności Seniorów</i>	12 000,00	0,80
- wpłaty uczestników <i>Półkolonii ParasoLove Lato</i>	9 500,00	0,64
- przeprowadzenie <i>Zajęć Wyrównawczych dla Fundacji Ładne Historie</i>	71 240,00	4,77
- przeprowadzenie <i>Warsztatów Kreatywnych dla dzieci</i>	1 500,00	0,10
- przeprowadzenie <i>Zajęć Wyrównawczych dla RCWIP</i>	61 600,00	4,12
- przeprowadzenie <i>promocji WBO</i>	1 000,00	0,07
- przeprowadzenie <i>Lekcji Języka Polskiego</i>	16 680,00	1,12
3/ Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
4/ Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
5/ Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
6/ Przychody finansowe	0,00	0,00

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Strukturę poniesionych kosztów przedstawia specyfikacja:

Wyszczególnienie	01.01.2023 31.12.2023	
	kwota	% w strukturze
Koszty razem z tego:	1 500 146,80	100,00
1/ Koszty działalności statutowej pożytku publicznego nieodpłatnej, w tym:	1 323 526,96	88,23
a/ koszty statutowej działalności pożytku publicznego sfinansowane z darowizn	60 493,49	4,03
- działalność na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynek dzieci i młodzieży (PKD 85.59B)	1 661,65	0,11
- działalność na rzecz integracji cudzoziemców oraz pomoc ofiarom działań zbrojnych i wojen	4 853,57	0,32
- działalność edukacyjne	1 160,00	0,08
- działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnych (PKD 94.99Z)	52 818,27	3,52
b/ koszty statutowej działalności pożytku publicznego sfinansowane z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	5 108,80	0,34
- działalność na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynek dzieci i młodzieży (PKD 85.59B)	5 108,80	0,34
c/ koszty realizacji zadań publicznych pokryte dotacją od jednostek samorządu terytorialnego:	1 094 650,00	72,97
- projekt Olbińskie Centrum Aktywności Lokalnej	240 000,00	16,00
- projekt Klubowe Centrum Dramy i Chillu	62 000,00	4,13
- projekt Centrum Aktywności Seniorów	45 000,00	3,00
- projekt Taxi 75+	617 000,00	41,13
- projekt Wdrażanie Modelu SCAL	50 000,00	3,33
- projekt Półkolonie ParasoLove Lato	22 200,00	1,48
- projekt Parki ESK	25 450,00	1,70
- projekt Space OBN	33 000,00	2,20
d/ koszty realizacji projektów sfinansowane z dotacji agencji wykonawczych	0,00	0,00
e/ wynagrodzenia (wraz z narzutami) osób niepełnosprawnych sfinansowane dopłatą PFRON	163 174,67	10,88
f/ koszty statutowej działalności pożytku publicznego sfinansowane ze składek członkowskich	100,00	0,01
2/ Koszty działalności statutowej pożytku publicznego odpłatnej, w tym:	174 057,30	11,60
- koszty Centrum Aktywności Seniorów opłacone przez członków CAS	12 000,00	0,80
- koszty Półkolonii ParasoLove Lato opłacone przez uczestników	9 500,00	0,63
- koszty przeprowadzenia Zajęć Wyrównawczych dla Fundacji Ładne Historie	71 412,71	4,76
- koszty Warsztatów Kreatywnych dla dzieci	1 510,88	0,10
- koszty przeprowadzenia Zajęć Wyrównawczych dla RCWIP	61 676,09	4,11
- koszty przeprowadzenia promocji WBO	1 255,24	0,08
- koszty przeprowadzenia Lekcji Języka Polskiego	16 702,38	1,11
3/ Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
4/ Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
5/ Koszty zarządu	2 495,23	0,17
6/ Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
7/ Koszty finansowe	67,31	0,00

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Stowarzyszenie nie tworzy funduszu statutowego.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

W bieżącym okresie sprawozdawczym stowarzyszenie otrzymało kwotę 5.108,80 zł z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych. Całość została przeznaczona na sfinansowanie nieodpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego w sferze działalności na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynek dzieci i młodzieży (PKD 85.59B).

W poprzednim okresie sprawozdawczym środki pozyskane z 1,5% podatku Stowarzyszenie w wysokości 4.520,60 zł przeznaczyło na sfinansowanie nieodpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego w sferze działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych (PKD 94.99Z).

8. inne informacje niż wymienione powyżej, 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

informacje o kosztach rodzajowych oraz kosztach administracyjnych

Koszty rodzajowe, z uwzględnieniem kosztów administracyjnych prezentuje zestawienie:

Wyszczególnienie	01.01.2023 31.12.2023	
	kwota	% w strukturze
Koszty działalności operacyjnej wg rodzaju:	1 500 079,49	100,00
I. Amortyzacja	5 162,89	0,34
- w tym koszty administracyjne	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	66 257,13	4,42
- w tym koszty administracyjne	0,00	0,00
III. Usługi obce	513 596,15	34,24
- w tym koszty administracyjne	2 385,23	0,16
IV. Wynagrodzenia	789 600,89	52,64
- w tym koszty administracyjne	0,00	0,00
V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	123 472,51	8,23
- w tym koszty administracyjne	0,00	0,00
VI. Pozostałe koszty	1 989,92	0,13
- w tym koszty administracyjne	110,00	0,01

informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu

Przeciętne zatrudnienie z tytułu umowy o pracę w 2023 roku liczyło 11,58 osoby, w przeliczeniu na etaty wyniosło 9,51 etatu.

Dodatkowo poza pracownikami przy projektach stowarzyszenia współpracowały na podstawie umów cywilnoprawnych 24 osoby nieprowadzące działalności gospodarczej.

informacja o wynagrodzeniach wypłaconych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

W 2023 roku członkowie Zarządu stowarzyszenia nie otrzymali wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji. Natomiast koszty wynagrodzeń z tytułu pracy merytorycznej przy projektach osób będących jednocześnie członkami Zarządu (3 osoby) wyniosły łącznie 252.718,03 zł brutto, co daje łączne koszty pracy w wysokości 289.138,91 zł (z kosztami ZUS).

informacja o wynagrodzeniach wypłaconych osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących

Wynagrodzenia dla członków Komisji Rewizyjnej nie wystąpiły.

informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Przed sporządzeniem sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy, a po zatwierdzeniu sprawozdania za poprzedni rok stwierdzono błąd popełniony w roku poprzednim. Korektę błędu odniesiono na kapitał (fundusz) własny jako zysk (stratę) z lat ubiegłych.

Na skutek korekty błędu w rachunku zysków i strat za rok poprzedni:

- zmniejszono koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego o kwotę 11.516,30 zł,
- zwiększono koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego o kwotę 16.259,25 zł,
- zwiększono koszty pozostałej działalności operacyjnej o kwotę 1.502,11 zł,
- zwiększono koszty finansowe o kwotę 80,82 zł.

Ponadto w bilansie za rok poprzedni:

- zmniejszono należności krótkoterminowe o 1.582,33 zł,
- skorygowano pozycję rozliczeń międzyokresowych, w której omyłkowo zaprezentowane były zobowiązania krótkoterminowe,
- zwiększono wartość zobowiązań krótkoterminowych o łączną kwotę 43.290,01 zł,
- zmniejszono pozycję zysk (strata) netto o wartość 6.325,88 zł.

Data sporządzenia: 2024-03-29

Data zatwierdzenia: 2024-06-13

Jolanta Cholewa

Joanna Warecka
Anna Jurkowska
Joanna Wysoczańska

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości