

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

a) dane uzupełniające o aktywach

Stowarzyszenie Żółty Parasol i Partnerzy w 2025 roku zakupiło na potrzeby projektu laptop biurowy za kwotę 2.100 zł, który z uwagi na niską wartość został umorzony jednorazowo w 100%.

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 2025 z Państwowego Funduszu Osób Niepełnosprawnych w wysokości 12.590,38 zł oraz należność od spółki Meta w wysokości 2,19 zł. Na koniec poprzedniego roku stowarzyszenie wykazało należność z PFRON w kwocie 13.950,00 zł.

Na inwestycje krótkoterminowe na koniec bieżącego roku składają się środki pieniężne w kasie w wysokości 7.111,02 zł, na rachunku bankowym bieżącym w kwocie 44.211,96 zł oraz na rachunku (subkoncie) projektu z Wrocławska Wygrana Rodzina w wysokości 64.743,99 zł. Na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego środki pieniężne wynosiły odpowiednio 945,78 zł w kasie oraz 23.377,43 zł na rachunku bankowym bieżącym.

Rozliczenia międzyokresowe zaprezentowane w aktywach stanowią wartość poniesionych wydatków na ubezpieczenie wynajętego od Gminy lokalu w części przypadającej na następny okres sprawozdawczy 452,15 zł. Na koniec poprzedniego okresu roku wynosiły 436,14 zł.

b) dane uzupełniające o pasywach

Jednostka nie tworzy funduszu statutowego ani pozostałych funduszy.

W 2025 roku, podobnie jak w roku poprzednim nie utworzono rezerw na zobowiązania.

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

Na zobowiązania krótkoterminowe na koniec okresu sprawozdawczego składają się zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 498,79 zł, zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych 300 zł oraz kwota dotacji podlegająca zwrotowi 49.091,83 zł. Na koniec poprzedniego roku zobowiązania krótkoterminowe dotyczyły zobowiązań tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 352,84 zł oraz kwota dotacji podlegająca zwrotowi 32.886,13 zł.

Rozliczenia międzyokresowe zaprezentowane w pasywach w kwocie 50.342,79 zł stanowią wartość nie rozliczonej zaliczki otrzymanej na poczet finansowania projektu Wrocławska Wygrana Rodzina do wykorzystania w następnych latach. Na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego pozycja nie występowała.

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	01.01.2025 31.12.2025		01.01.2024 31.12.2024	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody razem z tego:	1 603 291,57	100,00	1 302 248,28	100,00
1/ Przychody z działalności statutowej pożytku publicznego nieodpłatnej, w tym:	1 569 741,57	97,91	1 266 865,73	97,28
a/ środki pochodzące od darczyńców osób prawnych	56 173,48	3,50	43 114,89	3,31
b/ środki pochodzące od darczyńców osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00
c/ środki pochodzące z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	6 827,00	0,43	6 831,00	0,52
d/ środki pochodzące z dotacji jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań publicznych:	1 219 108,17	76,04	1 049 563,87	80,60
- dotacja do projektu <i>Olbińskie Centrum Aktywności Lokalnej</i>	211 200,00	13,17	255 000,00	19,58
- dotacja do projektu <i>Klubowe Centrum Dramy i Chillu</i>	75 000,00	4,68	66 000,00	5,07
- dotacja do projektu <i>Centrum Aktywności Seniorów</i>	52 000,00	3,24	40 000,00	3,07
- dotacja do projektu <i>Taxi 75+</i>	880 908,17	54,94	597 113,87	45,85
- dotacja do projektu <i>Wdrażanie Modelu CAL</i>	0,00	0,00	50 000,00	3,84
- dotacja do projektu <i>Półkolonie ParasoLove Lato</i>	0,00	0,00	16 000,00	1,23
- dotacja do projektu <i>Parki ESK</i>	0,00	0,00	25 450,00	1,95
e/ środki pochodzące z projektów współfinansowanych przez Unię Europejską	85 246,82	5,32	3 000,00	0,23
- umowa partnerska o realizację projektu <i>Koalicja na rzecz sąsiedztw - budowanie kapitału współpracy -71/3/2023</i>	0,00	0,00	3 000,00	0,23
- umowa <i>FERS.05.01-IZ.00-0055/24 o dofinansowanie projektu Wrocławska Wygrana Rodzina</i>	85 246,82	5,32	0,00	0,00
f/ dofinansowanie wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON	201 786,10	12,59	164 155,97	12,61
g/ środki pochodzące z wpłat składek członkowskich	600,00	0,04	200,00	0,02
2/ Przychody z działalności statutowej pożytku publicznego odpłatnej, w tym:	33 550,00	2,09	35 380,00	2,72
- wpłaty członków <i>Centrum Aktywności Seniorów</i>	26 300,00	1,64	14 000,00	1,08
- wpłaty uczestników <i>Półkolonii ParasoLove Lato</i>	0,00	0,00	10 770,00	0,83
- działania animacyjne <i>mikołajowo-świąteczne</i>	3 000,00	0,19	0,00	0,00
- przeprowadzenie promocji <i>WBO</i>	4 000,00	0,25	2 460,00	0,19
- warsztaty <i>"Dostępne usługi społeczne to my"</i>	0,00	0,00	8 150,00	0,63
- przygotowanie i wygłoszenie referatu	250,00	0,02	0,00	0,00
3/ Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00	0,00
4/ Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00
5/ Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	2,55	0,00
6/ Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Strukturę poniesionych kosztów przedstawia specyfikacja:

Wyszczególnienie	01.01.2025 31.12.2025		01.01.2024 31.12.2024	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Koszty razem z tego:	1 579 806,67	100,00	1 320 279,46	100,00
1/ Koszty działalności statutowej pożytku publicznego nieodpłatnej, w tym:	1 540 676,71	97,52	1 275 530,09	96,61
a/ koszty statutowej działalności pożytku publicznego sfinansowane z darowizn	27 708,62	1,75	51 979,25	3,94
- działalność na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynek dzieci i młodzieży (PKD 85.59B)	0,00	0,00	4 429,71	0,34
- działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnych (PKD 94.99Z)	27 708,62	1,75	47 549,54	3,60
b/ koszty statutowej działalności pożytku publicznego sfinansowane z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	6 827,00	0,43	6 831,00	0,52
- działalność na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynek dzieci i młodzieży (PKD 85.59B)	3 665,33	0,23	6 831,00	0,52
- działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnych (PKD 94.99Z)	3 161,67	0,20	0,00	0,00
c/ koszty realizacji zadań publicznych pokryte dotacją od jednostek samorządu terytorialnego:	1 219 108,17	77,17	1 049 563,87	79,50
- projekt Olbińskie Centrum Aktywności Lokalnej	211 200,00	13,37	255 000,00	19,31
- projekt Klubowe Centrum Dramy i Chillu	75 000,00	4,75	66 000,00	5,00
- projekt Centrum Aktywności Seniorów	52 000,00	3,29	40 000,00	3,03
- projekt Taxi 75+	880 908,17	55,76	597 113,87	45,23
- projekt Wdrażanie Modelu CAL	0,00	0,00	50 000,00	3,79
- projekt Półkolonie ParasoLove Lato	0,00	0,00	16 000,00	1,21
- projekt Parki ESK	0,00	0,00	25 450,00	1,93
- projekt Space OBN	0,00	0,00	0,00	0,00
d/ koszty realizacji projektów współfinansowanych przez Unię Europejską	85 246,82	5,40	3 000,00	0,23
- projekt Koalicja na rzecz sąsiedztw - budowanie kapitału współpracy - 71/3/2023	0,00	0,00	3 000,00	0,23
- umowa FERS.05.01-IZ.00-0055/24 o dofinansowanie projektu Wrocławska Wygrana Rodzina	85 246,82	5,40	0,00	0,00
e/ wynagrodzenia (wraz z narzutami) osób niepełnosprawnych sfinansowane dopłatą PFRON	201 786,10	12,77	164 155,97	12,43
f/ koszty statutowej działalności pożytku publicznego sfinansowane ze składek członkowskich	0,00	0,00	0,00	0,00
2/ Koszty działalności statutowej pożytku publicznego odpłatnej, w tym:	34 688,40	2,20	40 380,46	3,06
- koszty Centrum Aktywności Seniorów opłacone przez członków CAS	26 300,00	1,66	14 000,00	1,06
- koszty Półkolonii ParasoLove Lato opłacone przez uczestników	0,00	0,00	10 770,00	0,82
- koszty działań animacyjnych mikołajkowo-świątecznych	3 000,00	0,19	0,00	0,00
- koszty przeprowadzenia promocji WBO	4 400,00	0,28	2 460,02	0,19
- koszty przeprowadzenia Lekcji Języka Polskiego	0,00	0,00	5 000,00	0,38
- koszty warsztatów "Dostępne usługi społeczne to my"	0,00	0,00	8 150,44	0,62
- koszty przygotowania i wygłoszenia referatu	988,40	0,06	0,00	0,00
3/ Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00	0,00
4/ Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00
5/ Koszty zarządu	4 318,32	0,27	4 296,21	0,33
6/ Pozostałe koszty operacyjne	122,30	0,01	0,00	0,00
7/ Koszty finansowe	0,94	0,00	72,70	0,01

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 6.827,00 zł z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych. Z tego 3.665,33 zł Stowarzyszenie przeznaczyło na sfinansowanie nieodpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego w sferze działalności na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynek dzieci i młodzieży (PKD 85.59B) oraz 3.161,67 zł na sfinansowanie nieodpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego w sferze działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych (PKD 94.99Z).

W poprzednim okresie sprawozdawczym środki pozyskane z 1,5% podatku w wysokości 6.831,00 zł Stowarzyszenie w całości przeznaczyło na sfinansowanie nieodpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego w sferze działalności na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynek dzieci i młodzieży (PKD 85.59B).

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

a) informacje o kosztach rodzajowych oraz kosztach administracyjnych

Koszty rodzajowe, z uwzględnieniem kosztów administracyjnych prezentuje zestawienie:

Wyszczególnienie	01.01.2025 31.12.2025		01.01.2024 31.12.2024	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Koszty działalności operacyjnej wg rodzaju:	1 579 683,43	100,00	1 320 206,76	100,00
I. Amortyzacja	2 100,00	0,13	0,00	0,00
- w tym koszty administracyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	73 136,24	4,63	40 167,98	3,04
- w tym koszty administracyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	675 332,92	42,75	456 255,73	34,56
- w tym koszty administracyjne	2 124,18	0,13	1 625,31	0,12
IV. Wynagrodzenia	699 673,49	44,29	704 904,64	53,39
- w tym koszty administracyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	126 730,53	8,02	116 127,94	8,80
- w tym koszty administracyjne	1 560,00	0,10	1 900,00	0,14
VI. Pozostałe koszty	2 710,25	0,17	2 750,47	0,21
- w tym koszty administracyjne	634,14	0,04	770,90	0,06

b) informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu

Przeciętne zatrudnienie z tytułu umowy o pracę w 2025 roku liczyło 12 osób, w przeliczeniu na etaty wyniosło 9,54 etatu.

Dodatkowo poza pracownikami przy projektach stowarzyszenia współpracowały na podstawie umów cywilnoprawnych 12 osoby nieprowadzące działalności gospodarczej oraz 35 wolontariuszy.

c) informacja o wynagrodzeniach wypłaconych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

W 2025 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 163.487,15 zł brutto, co daje łącznie koszty pracy w wysokości 193.309,84 zł (z kosztami ZUS).

d) informacja o wynagrodzeniach wypłaconych osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących

Wynagrodzenia dla członków Komisji Rewizyjnej nie wystąpiły.

Data sporządzenia: 2026-03-30

Data zatwierdzenia: 2026-06-15

Jolanta Cholewa

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

Joanna Warecka, Anna Jurkowska, Joanna Wysoczańska

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