



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021

1.

Nazwa i siedziba jednostki:

Fundacja „Szalony Krasnolud”, ul. Partyzantów 16/16 10-521 Olsztyn

Podstawowym przedmiotem działalności Fundacji są pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane (PKD 85.59.B), realizowane w szczególności przez:

1. Inspirowanie, wspomaganie i koordynację wszelkich działań związanych z modelarstwem, grami bitewnymi, planszowymi i stolikowymi.
2. Promocję rekreacji, sportu i turystyki.
3. Prowadzenie i stałe wzbogacanie centrum informacyjnego i archiwum poturniejowego.
4. Organizowanie i finansowanie imprez turniejowych, towarzyskich i sportowo-rekreacyjnych oraz interaktywnych.
5. Organizowanie zajęć pozaszkolnych dla młodzieży przejawiającej trudności w nauce, domów kultury oraz świetlic dla dzieci wymagającej szczególnej troski, jak i dla dzieci w szkołach podstawowych i gimnazjach.
6. Opracowywanie i realizację własnych programów autorskich oraz wspomaganie innych programów autorskich.
7. Współpracę z organizacjami, fundacjami, instytucjami i firmami zajmującymi się podobną działalnością i samorządami lokalnymi oraz organizacjami pozarządowymi.
8. Członkostwo w organizacjach zrzeszających fundacje polskie i zagraniczne, o celach statutowych zbliżonych lub tożsamy z celami Fundacji.
9. Tworzenie funduszu stypendialnego dla dzieci i młodzieży.
10. Współdziałanie z państwem polskim dla dobra człowieka i dobra wspólnego.
11. Zachęcanie do spędzania wolnego czasu w gronie rodziny i znajomych.
12. Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej, zarządzania i ekonomii.
13. Edukację Europejską i współpracę międzynarodową.
14. Pomoc Polonii i Polakom za granicą.
15. Działalność na rzecz weteranów, kombatanów i osób represjonowanych.
16. Podnoszenie kwalifikacji członków Zarządu, pracowników, podopiecznych i wolontariuszy Fundacji.
17. Współpracę ze środkami masowego przekazu oraz środowiskiem biznesu.
18. Organizację wystaw, odczytów, konsultacji i innych tego typu działań.
19. Prowadzenie innych działań sprzyjających realizacji celów statutowych.
20. Nadawanie znaku „Przyjaciół Szalonego Krasnoluda” oraz przyznawanie nagród i wyróżnień dla osób fizycznych i prawnych oraz jednostek nie posiadających osobowości prawnej, które w sposób szczególny działają na rzecz realizacji celów Fundacji.

Rejestracja Fundacji w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Olsztynie nastąpiła w dniu 05.05.2015 r. KRS nr 0000555496. Fundacja działa na podstawie umowy sporządzonej w formie aktu notarialnego w dniu 19.03.2015 r. Repertorium A nr 2112/2015. Fundacja posiada numer identyfikacji REGON 36143630900000 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 7393874678.

Zarząd Fundacji:

Prezes Zarządu - Monika Wysocka-Kawa od dnia 05.05.2015 r.

Członek Zarządu - Arkadiusz Kawa od dnia 05.05.2015 r.



2.

Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.

3.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

4.

Informacja o trwaniu działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Fundacji nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez nią działalności w najbliższym okresie. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

5.

Zasady polityki rachunkowości

Fundacja prowadzi rachunkowość w oparciu o Zarządzenie nr 2/2015 w sprawie przyjętych zasad rachunkowości Fundacji „Szalony Krasnolud” oraz Zarządzenie nr 3/2017 w sprawie zmiany przyjętych zasad rachunkowości Fundacji „Szalony Krasnolud”.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia.

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia.

Należności długoterminowe w walucie krajowej wycenia się według wartości nominalnej.

Wartość materiałów i towarów odpisuje się w organizacji w koszty na dzień zakupu. Na dzień bilansowy prowadzi się wycenę stanu materiałów i towarów oraz koryguje koszty działalności statutowej o wartość tego stanu.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walucie krajowej wycenia się według wartości nominalnej.

Fundusz własny Fundacja wykazuje w wartości nominalnej. Wartość kapitału podstawowego winna być zgodna z dokonany wpisem jego wysokości w KRS.

Zobowiązania długoterminowe wyrażone w walucie krajowej wycenia się w wielkości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe wyrażone w walucie krajowej wycenia się w wielkości nominalnej.

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej.

Fundacja prowadzi ewidencję księgową kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza kalkulacyjny wariant rachunku zysków i strat.

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat wykazuje część bieżącą.

Sporządziła:

Monika Wysocka-Kawa

Zatwierdzili:

Arkadiusz Kawa

CZŁONEK ZARZĄDU

Monika Wysocka-Kawa

PREZES ZARZĄDU

Olsztyn, 25.05.2022 roku



Bilans NGO z uwzględnieniem bufora

AKTYWA			
Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2021-12-31	Na koniec ub. roku 2020-12-31
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	5.398,21	9.277,48
I	Zapasy	1.700,00	1.900,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	250,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	3.595,37	6.953,67
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	102,84	173,81
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Suma		5.398,21	9.277,48

Bilans NGO z uwzględnieniem bufora

PASYWA			
Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2021-12-31	Na koniec ub. roku 2020-12-31
A	Fundusz własny	698,20	3.271,58
I	Fundusz statutowy	5.000,00	5.000,00
II	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1.728,42	-3.840,06
IV	Zysk (strata) netto	-2.573,38	2.111,64
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4.700,01	6.005,90
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	4.700,01	6.005,90
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma		5.398,21	9.277,48

Sporządziła:

Monika Wysocka-Kawa

Arkadiusz Kawa

CZŁONEK ZARZĄDU

Zatwierdzili:

Monika Wysocka-Kawa

PREZES ZARZĄDU

Olsztyn, 25.05.2022 roku



Jednostronny rachunek zysków i strat NGO z uwzględnieniem bufora

Jednostronny rachunek zysków i strat NGO

Poz	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2021-12-31	Rok ubiegły
	Przychody z działalności statutowej	77.093,41	194.265,72
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9.831,57	156.899,56
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	67.261,84	37.366,16
III	Przychody z pozostałej statutowej	0,00	0,00
B	Koszty działalności statutowej	78.746,22	191.082,30
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	19.518,67	153.716,14
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	59.227,55	37.366,16
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-1.652,81	3.183,42
D	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	0,00	0,00
G	Koszty ogólnego zarządu	920,57	1.071,78
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2.573,38	2.111,64
I	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K	Przychody finansowe	0,00	0,00
L	Koszty finansowe	0,00	0,00
M	Zysk (strata) brutto	-2.573,38	2.111,64
N	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto	-2.573,38	2.111,64

Sporządziła:

Monika Wysocka-Kawa

Arkadiusz Kawa

CZŁONEK ZARZĄDU

Zatwierdzili:

Monika Wysocka-Kawa

PREZES ZARZĄDU

Olsztyn, 25.05.2022 roku



Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota 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.

Nie dotyczy.

Nota 2.

Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

Nie wystąpiły.

Nota 3.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych oraz inwestycji długoterminowych.

1a) Wartości niematerialne i prawne – nie odnotowano w roku obrotowym.

1b) Środki trwałe – nie odnotowano w roku obrotowym.

1c) Inwestycje długoterminowe – nie odnotowano w roku obrotowym.

Nota 4.

Zapasy.

Zapasy są to materiały (elementy wyposażenia), które stanowią między innymi wkład niefinansowy kapitału założycielskiego Fundacji Szalony Krasnolud o wartości 1700,00 zł.

Nota 5.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.

		2021	
		kwota	%
Środki pieniężne (1+2)		3595,37	100,00
1. W kasie		1085,64	30,20
	kasa działalności statutowej	85,64	2,38
	kasa działalności gospodarczej	1000,00	27,81
2. Na rachunku BNP Paribas S.A.		2509,73	69,80
	podstawowym	2509,73	69,80
	pomocniczym	0,00	0,00

Nota 6.

Dane o strukturze kapitału podstawowego.

4a) Kapitał podstawowy – fundusz założycielski w wysokości 5000,00 złotych, bez zmian.

Nota 7.

Proponowany podział zysku netto (pokrycia straty).

Stratę odnotowaną w 2021 roku uchwałą nr 18/2022 z dnia 25.05.2022 roku zarząd postanowił pokrywać z zysków z lat przyszłych.



Nota 8.

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem (formy płatności: ¹ - gotówka, ² - przelew).

		2021	
		kwota	%
Przychody z działalności statutowej (1+2+3)		77093,41	100,00
1. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej		9831,57	12,75
darowizny ze zbiorów publicznych		0,00	0,00
darowizny pieniężne od osób fizycznych ^{1,2}		8331,57	10,81
darowizny rzeczowe		0,00	0,00
dotacje ze środków publicznych, w tym:		0,00	0,00
z budżetu państwa ²		0,00	0,00
ze środków budżetu jednostek samorządu teryt. ²		0,00	0,00
inne przychody statutowe ^{1,2}		1500,00	1,95
2. Przychody z działalności statutowej odpłatnej		67261,84	87,25
darowizny pieniężne od osób fizycznych ^{1,2}		25979,84	33,70
darowizny rzeczowe		0,00	0,00
dotacje ze środków publicznych, w tym:		39817,00	51,65
z budżetu państwa ²		0,00	0,00
ze środków budżetu jednostek samorządu teryt. ²		39817,00	51,65
inne przychody statutowe ^{1,2}		1465,00	1,90
3. Przychody z działalności gospodarczej		0,00	0,00

Nota 9.

Dane o kosztach rodzajowych (formy płatności: ¹ - gotówka, ² - przelew).

		2021	
		kwota	%
Koszty realizacji działalności (1+2+3+4)		79666,79	100,00
1. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej^{1,2}		19518,67	24,50
<i>koszty realizacji projektów:</i>		19518,67	24,50
PZSzach		6324,57	7,94
Pałac z modelami		4693,60	5,89
Olsztyński tryptyk - audiobook		7188,00	9,02
Wsparcie WMN Partyzantów 16 w Olsztynie		1010,00	1,27
Działalność pozostała		302,50	0,38
2. Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej^{1,2}		59227,55	74,34
<i>koszty realizacji projektów:</i>		59227,55	74,34
PZSzach		34176,35	42,90
Szalony Krasnolud z serduszkami 2021		1130,00	1,42
Zajęcia profilaktyczne 2021 cz. I		1422,20	1,79
Wakacje w Arce		2935,00	3,68
Mikołajkowy Turniej Szachowy SK 2021		1400,00	1,76
Otwarte Mistrzostwa Nestorów WiM 2021		11344,57	14,24
Zajęcia profilaktyczne 2021 cz. II		2755,55	3,46
Mistrzostwa Europy Juniorów w Szachach 2021 hybrydowe		4063,88	5,10



3. Koszty realizacji działalności gospodarczej	0,00	0,00
4. Koszty ogólnego zarządu (administracyjne)^{1,2}	920,57	1,16
zużycie materiałów	0,00	0,00
zużycie energii	0,00	0,00
usługi obce	821,67	1,03
podatki i opłaty	0,00	0,00
wynagrodzenia	0,00	0,00
ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00
podróże służbowe	0,00	0,00
szkolenia	0,00	0,00
pozostałe koszty	0,00	0,00
ubezpieczenia majątkowe	98,90	0,12
amortyzacja	0,00	0,00

Nota 10.

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

Nota 11.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Do dnia sporządzenia to znaczy 25.05.2022 roku sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

Nota 12.

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości.

Nie dokonano.

Nota 13.

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych finansowych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Elementy sprawozdania	Dane sprawozdawcze	Dane porównawcze
Bilans	stan na 31.12.2021 r.	stan na 31.12.2020 r.
Rachunek zysków i strat	dane za okres 01.01-31.12.2021 r.	dane za okres 01.01-31.12.2020 r.

W roku obrotowym kontynuowano zapisy w sposób analogiczny, jak w roku poprzedzającym, poprzedni rok sprawozdawczy obejmował okres od 01 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku.

Sporządziła:

Monika Wysocka-Kawa

Zatwierdzili:

Arkadiusz Kawa

CZŁONEK ZARZĄDU

Monika Wysocka-Kawa

PREZES ZARZĄDU

Olsztyn, 25.05.2022 roku