

Stowarzyszenie OPEN SOUL

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Stowarzyszenie OPEN SOUL

Siedziba: Ślęza Akacyjowa 4N/2/1, 55-040 Bielany Wrocławskie

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8961610092

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zapasy stanowią zaliczki wpłacone na poczet przyszłych dostaw i wycenione są w cenach nabycia.

Środki pieniężne w walucie krajowej wyceniane są w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walucie obcej wyceniane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP na ostatni dzień roku bilansowego.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Niewykorzystane na dzień bilansowy kwoty z dotacji wykazane są jako rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Jednostka prowadzi ewidencję kosztów według rodzajów na kontach zespołu 4 i według projektów – na kontach zespołu 5 wraz z analityką dla różnych działalności statutowych. Przychody z działalności statutowej prowadzi się odpowiednio na koncie 700 z analityką dla źródeł przychodów.

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Stowarzyszenie stosuje uproszczoną formę bilansu, rachunku wyników i informacji dodatkowej określoną w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	237 266,12	496 958,18
I. Zapasy	5 555,70	
II. Należności krótkoterminowe		4 200,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	231 710,42	492 758,18
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	237 266,12	496 958,18

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	136 110,51	489 098,18
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	489 098,18	152 385,14
IV. Zysk (strata) netto	-352 987,67	336 713,04
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101 155,61	7 860,00
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	720,00	7 860,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	100 435,61	
PASYWA RAZEM	237 266,12	496 958,18

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	257 784,72	493 462,78
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	257 784,72	493 462,78
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	567 466,25	156 357,38
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	567 466,25	156 357,38
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-309 681,53	337 105,40
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	3 996,47	412,50
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-313 678,00	336 692,90
I. Pozostałe przychody operacyjne		
J. Pozostałe koszty operacyjne	663,96	
K. Przychody finansowe		20,14
L. Koszty finansowe	38 585,71	
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-352 927,67	336 713,04
N. Podatek dochodowy	60,00	
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-352 987,67	336 713,04

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

INFORMACJA_DODATKOWA.pdf

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 wiarygodności zabezpieczonych rzeczowo

Stowarzyszenie nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych 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 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.

1) Stowarzyszenie nie posiada aktywów trwałych

2) Struktura aktywów obrotowych

Zapasy:

- wpłacone zaliczki na poczet przyszłych dostaw – 5.555,70 zł

Inwestycje krótkoterminowe:

- środki w kasie – 88,00 zł

- środki na rachunkach bankowych – 231.622,42 zł

3) Stowarzyszenie nie utworzyło funduszu statutowego i nie posiada innych funduszy

4) Wynik finansowy (strata) w kwocie -352.987,67 zł zostanie pokryty z zysku lat ubiegłych

5) Struktura zobowiązań

- wpłaty od uczestników projektów zewnętrznych na pokrycie kosztów podróży podlegające zwrotowi po otrzymaniu refundacji od partnerów projektów zewnętrznych – 660,00 zł

- zobowiązanie z tytułu CIT-8 za rok 2024 – 60,00 zł

6) Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne - nie wystąpiły na dzień bilansowy

7) Rozliczenia międzyokresowe przychodów – 100.435,61 zł niewykorzystana na dzień 31.12.2024

kwota dotacji z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji na Projekt SUCOMINNO

8) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych - nie wystąpiły w 2024 roku

9) Zatrudnienie i wynagrodzenie

- w 2024 roku Stowarzyszenie nie posiadało pracowników zatrudnionych na podstawie umów o pracę, koszt wynagrodzeń z tytułu umów zleceń wyniósł 116.800,47 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

I. Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej:

- darowizny od osób fizycznych – 2.349,65 zł

- dotacja z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji na Projekt GET OUT – 25.249,61 zł

- dotacja z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji na Projekt WOMENS POWER – 13.535,66 zł

- dotacja z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji na Projekt SCENE TO SCHEME – 131.357,15 zł

- dotacja z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji na Projekt SUCOMINNO – 43.645,15 zł

- wsparcie od Partnera projektu zewnętrznego (FTCR) – 3.124,22 zł

- wsparcie od Partnera projektu zewnętrznego (RESPECTRUM) – 2.592,78 zł

- wsparcie od Partnera projektu zewnętrznego (CAFIN) – 6.664,75 zł

- wsparcie od Partnera projektu zewnętrznego (EMYOUVO) – 2.810,78 zł
 - wsparcie od Partnera projektu zewnętrznego (YOUTH IN MOUNTAINS) – 3.903,84 zł
 - wsparcie od Partnera projektu zewnętrznego (VARCOU) – 2.584,38 zł
 - wsparcie od Partnera projektu zewnętrznego (GREEN WARDROBE) – 3.234,48 zł
 - wsparcie od Partnera projektu zewnętrznego (BODY ACCEPT) – 2.605,80 zł
 - wsparcie od Partnera projektu zewnętrznego (HUBLAB) – 12.432,10 zł
 - wsparcie od Partnera projektu zewnętrznego (SUPYFEL) – 1.694,37 zł
- RAZEM PRZYCHODY = 257.784,72 zł

5. Informacje o strukturze kosztów

I. Koszty realizacji nieodpłatnej działalności statutowej – 567.466,25 zł.

- Projekt własny GET OUT – 143.528,08 zł
- Projekt własny DESTEM – 134.639,64 zł
- Projekt własny CREATIYOK – 76.684,50 zł
- Projekt własny WOMENS POWER – 26.944,35 zł
- Projekt własny SCENE TO SCHEME – 131.632,29 zł
- Projekt własny SUCOMINNO – 43.645,15 zł
- Projekt SUPYFEL (zewnętrzny partnerski) – 504,77 zł
- Projekt HUBLAB (zewnętrzny partnerski) – 7.426,00 zł
- Projekt SPORTY MENTAL (zewnętrzny partnerski) – 483,00 zł
- Projekt E=MC2 (zewnętrzny partnerski) – 1.978,47 zł

Projekty własne zostały sfinansowane dotacjami otrzymanymi w roku bieżącym i latach poprzednich. Projekty Partnerskie finansowane były ze środków otrzymanych od Partnerów i uczestników projektów oraz środków własnych.

II. Koszty ogólnego zarządu – 3.996,47 zł

- opłaty bankowe – 741,75 zł
- wynagrodzenia – 3.254,72 zł

Koszty administracyjne finansowane ze środków własnych.

III. Pozostałe koszty – 663,96 zł

IV. Koszty finansowe – 38.585,71 zł

RAZEM KOSZTY (I+II+III+IV) – 610.712,39 zł

PODATEK DOCHODOWY – 60,00 zł

WYNIK FINANSOWY (STRATA) w kwocie – 352.987,67 zł.

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% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;

Stowarzyszenie nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

8. 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

Stowarzyszenie otrzymało darowizny od osób prywatnych i przeznaczyło je na działania statutowe.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM