

SPRAWOZDANIE FINANSOWE STOWARZYSZENIA NA TAK

01.01.2020-31.12.2020

**STOWARZYSZENIE NA TAK
ul. Płowiecka 15
60-277 Poznań
NIP 779-10-65-369
REGON 630159603**

Wprowadzenie do sprawozdania Finansowego

za okres:

od 01 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku

1. Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym

Nazwa: **Stowarzyszenie Na Tak**
Siedziba: **60-277 Poznań ul. Płowiecka 15**
KRS: **0000070098**

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwanie jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01 stycznia 2020 – 31 grudnia 2020

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowaniu działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej i działalności gospodarczej przez Stowarzyszenie Na Tak w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nie działalności.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacja), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa postanawia jednostce prawo wyboru.

Za **środki trwałe** uznaje się:

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów),
- budynki,
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- maszyny, urządzenia,
- środki transportu,
- inne przedmioty

kompletne i zdane do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Środki trwałe kontrolowane przez Stowarzyszenie, o wartości początkowej od 500,01 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty 3500,00 zł, zaliczane są do środków trwałych niskocennych. Środki trwałe do 500,00 zł ujmowane są w koszty zużycia materiałów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych zalicza się do kosztów materiałów

i ewidencjonuje w księdze inwentarzowej wartościowo - ilościowej (dotyczy WTZ Przylesie i WTZ Krzemień). Składniki majątku o wartości poniżej 500,01 zł i krótkim okresie użytkowania ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej ilościowej (dotyczy WTZ Przylesie i WTZ Krzemień).

Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT)

Za **wartości niematerialne i prawne** uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania:

- autorskie prawa majątkowe, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych lub zdobniczych,
- know-how,
- nabyte na potrzeby jednostek organizacyjnych licencje do programów komputerowych

o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Wartości niematerialne i prawne umarzane są zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2011 r. nr 74, poz. 397.) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, umarzane są w miesiącu przekazania do użytkowania.

Dopuszcza się inne podejście niż wyżej wskazane w sytuacji, gdy umowa projektu, grantu itp. przewiduje inne definicje kwalifikowalności wydatków na środki trwałe niż zaprezentowane powyżej, co w szczególności może dotyczyć wydatków na środki trwałe poniżej lub powyżej 3500,00 zł.

Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej to:

- w przypadku nabycia w drodze kupna – cena ich nabycia
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie jest to koszt wytworzenia, za który uważa się wartość zużytych składników rzeczowych i usług obcych, kosztów wynagrodzeń za pracę wraz z narzutami i inne koszty dające się zaliczyć do wartości wytworzonych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Do kosztu wytworzenia nie zalicza się kosztów ogólnych zarządu, kosztów sprzedaży, pozostałych kosztów operacyjnych i finansowych oraz kosztów nadmiernych braków, nadmiernego zużycia robocizny i innych zasobów w trakcie budowy, montażu lub ulepszenia środków trwałych i dostosowania do używania,
- w razie nabycia w drodze spadku lub darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi wartość rynkowa z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.

W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania.

Wartość początkową środków trwałych podwyższa się jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji - o sumę wydatków na ich ulepszenie.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walucie obcej składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw

własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Składniki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Środki trwałe niskocenne umarzane są w 100 % w miesiącu przekazania do użytkowania.

Wynik finansowy

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku kosztów i przychodów z realizacji zadań statutowych bezpośrednich i pośrednich tzw. administracyjnych,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych,
- wyniku z operacji nadzwyczajnych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Ewidencja kosztów prowadzona jest zarówno w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 i równocześnie według funkcji – na kontach zespołu 5. Na kontach zespołu 4 i 5 następuje podział kosztów na statutowe bezpośrednie i koszty statutowe pośrednie tzw. administracyjne

Sprawozdanie finansowe

Jednostka sporządza bilans, rachunek zysków i strat zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 ze zmianami) zgodnie z załącznikiem nr 6, dostosowanym do działalności Stowarzyszenia.

Stowarzyszenie ma obowiązek sporządzania rachunku przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) oraz zestawienia zmian w kapitale własnym

Zgodnie z zasadą memoriału Stowarzyszenie ujmuje w księgach wszystkie osiągnięte przychody statutowe i koszty, związane z tymi przychodami. Stowarzyszenie z uwagi na posiadany status pożytku publicznego stosuje ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2020 r. poz. 1057) oraz jest badane na podstawie art. 64 ustawy o rachunkowości i na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 listopada 2018 r. w sprawie obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego (Dz. U. z 2018 r. poz. 2148).

Data opracowania: 31 marca 2021 r

Sporządził: Główna Księgowa – Edyta Górecka

Zatwierdził: Prezes Zarządu – Ewa Kowańska

Zastępca Prezesa – Katarzyna Durczewska- Pastok

Skarbnik – Bartłomiej Pawlak

Sekretarz zarządu – Magda Kozera

Członek Zarządu – Hanna Strakosch

Członek Zarządu – Elżbieta Rucińska

Członek Zarządu – Artur Dworczak

Główna Księgowa

Edyta Górecka

.....
Główny Księgowy – podpis i pieczęć

STOWARZYSZENIE NA TAK
ul. Płowiecka 15
60-277 Poznań
NIP 779-10-65-369

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2020
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów 1	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2020 2	31.12.2019 3
A. AKTYWA TRWAŁE	4 207 603,46	4 523 863,49
I. Wartości niematerialne i prawne	21 240,63	26 993,79
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 184 691,83	4 496 869,70
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 671,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	9 633 735,16	7 646 195,22
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	509 654,39	542 893,32
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 101 611,28	7 079 597,68
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 469,49	23 704,22
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	13 841 338,62	12 170 058,71

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów 1	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2020 2	31.12.2019 3
A. FUNDUSZ WŁASNY	7 804 145,25	6 148 517,30
I. Fundusz statutowy	6 148 517,30	5 466 082,23
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	1 655 627,95	682 435,07
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 037 193,37	6 021 541,41
I. Rezerwy na zobowiązania	10 685,00	18 242,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	108 488,23	174 681,60
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 918 020,14	5 828 617,81
Pasywa razem	13 841 338,62	12 170 058,71

STOWARZYSZENIE NA TAK
ul. Płowiecka 15
60-277 Poznań
NIP 779-10-65-369

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2020
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant porównawczy)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok obrotowy	Kwota za rok poprzedni
		2020	2019
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	15 784 192,92	15 614 681,56
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	15 574 717,33	15 187 869,83
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	209 475,59	426 811,73
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	13 543 003,49	13 995 510,02
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	13 333 527,90	13 568 698,29
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	209 475,59	426 811,73
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	2 241 189,43	1 619 171,54
D.	Przychody z działalności gospodarczej	140 032,55	179 127,90
E.	Koszty działalności gospodarczej	118 961,44	164 614,79
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	21 071,11	14 513,11
G.	Koszty ogólnego zarządu	831 495,62	897 901,83
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	1 430 764,92	735 782,82
I.	Pozostałe przychody operacyjne	280 338,03	276 772,22
J.	Pozostałe koszty operacyjne	58 956,84	340 997,60
K.	Przychody finansowe	8 412,92	34 079,72
L.	Koszty finansowe	1 733,08	347,09
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 658 825,95	705 290,07
N.	Podatek dochodowy	3 198,00	22 855,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	1 655 627,95	682 435,07

INFORMACJA DODATKOWA

1. Informację o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie

Tytułem zabezpieczenia Stowarzyszenie wystawiło następujące weksle:

- in blanco wobec Zarządu Województwa Wielkopolskiego, wynikające z umów: nr RPWP.07.02.02-30-0061/17-00 (projekt pn. WRPO: Program usług społecznych dla osób z niepełnosprawnością intelektualną z Wielkopolski), nr POWR.04.01.00-00-ONI3/18 (projekt pn. POWER: Testowanie modelu wsparcia usamodzielniania młodych z zaburzeniami psychicznymi Moja Sprawa!), nr POWER.04.01.00-IZ.00.00-015/18 (projekt pn. POWER: Dorośli - niezależni - w praktyce. Wdrożenie modelu wsparcia osób z niepełnosprawnością intelektualną w środowisku życia)

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

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administracyjnych 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. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU AKTYWA

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	546 576,20	0,00	10 176,20	536 400,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 442 588,43	0,00	0,00	5 442 588,43
Urządzenia techniczne i maszyny	1 594 467,41	227 644,20	7 184,16	1 814 927,45
Środki transportu	231 188,38	0,00	0,00	231 188,38
Pozostałe środki trwałe	899 879,39	43 453,37	2 953,98	940 378,78
Środki trwałe w budowie	0,00	63 936,00	0,00	63 936,00
Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	137 150,44	28 169,97	0,00	165 320,41

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenia				
	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok 2020	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	254,40	169,60	0,00	424,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 861 878,77	287 914,44	0,00	0,00	2 149 793,21
Urządzenia techniczne i maszyny	1 360 512,58	278 400,69	0,00	7 185,39	1 631 730,34
Środki transportu	168 483,56	13 028,28	0,00	0,00	181 511,84
Pozostałe środki trwałe	826 700,80	57 945,00	0,00	2 953,98	881 691,82
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	110 156,65	33 923,13	0,00	0,00	144 079,78

- 2) Podział należności według pozycji bilansu pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty:
- a) do 1 roku,
 - b) od 1 roku do 3 lat,
 - c) powyżej 3 lat do 5 lat,
 - d) powyżej 5 lat.

należności	okres wymagalności										Razem	
	Terminowe		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na											
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	pocz ątek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek:	141368,87	41280,92	143718,30	22706,40	254423,98	392939,90	0,00	49345,00	3382,17	3382,17	542893,32	509654,39
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	60361,58	38918,74	26471,19	12931,80	1982,58	10631,34	0,00	0,00	0,00	0,00	88815,35	62481,88
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	512,16	388,29	25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	537,16	388,29
h) z tytułu wynagrodzeń	363,34	0,00	24,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387,45	0,00
i) inne	80131,79	1973,89	117198,00	9774,60	252441,40	382308,56	0,00	49345,00	3382,17	3382,17	453153,36	446784,22
RAZEM	141368,87	41280,92	143718,30	22706,40	254423,98	392939,90	0,00	49345,00	3382,17	3382,17	542893,32	509654,39

3) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie za zbędne	
Należności sporne	5690,00	0,00	0,00	0,00	5 690,00
Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	1123,71	90,43	0,00	412,77	801,37
Ogółem odpisy	6813,71	90,43	0,00	412,77	6 491,37

4) Zmiany w funduszu statutowym

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
5 466 082,23	682 435,07	0,00	6 148 517,30

5) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwy długoterminowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy krótkoterminowe:	18 242,00	10 685,00	18 242,00	0,00	10 685,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty (badanie sprawozdania finansowego,	18 242,00	10 685,00	18 242,00	0,00	10 685,00
Ogółem rezerwy	18 242,00	10 685,00	18 242,00	0,00	10 685,00

6) Podział zobowiązań według pozycji bilansu pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,**
b) od 1 roku do 3 lat,
c) powyżej 3 lat do 5 lat,
d) powyżej 5 lat.

zobowiązania	okres wymagalności										Razem	
	Terminowe		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na											
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek:	139 289,97	85 143,33	35 277,63	20 149,64	114,00	3 195,26	0,00	0,00	0,00	0,00	174 681,60	108 488,23
a) kredyty i pożyczki	0,00	18,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,50
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	106 250,20	32 543,41	31 108,16	20 042,06	0,00	802,75	0,00	0,00	0,00	0,00	137 358,36	53 388,22
e) zaliczki otrzymane na dostawę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	23 459,78	9 238,95	0,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 459,96	9 238,95
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,10	57,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57,53	0,10
i) inne	9 579,99	43 342,37	4 111,76	107,58	114,00	2 392,51	0,00	0,00	0,00	0,00	13 805,75	45 842,46
RAZEM	139 289,97	85 143,33	35 277,63	20 149,64	114,00	3 195,26	0,00	0,00	0,00	0,00	174 681,60	108 488,23

7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
Wynik finansowy netto	1 655 627,95
Proponowany podział wyniku, w tym:	
Zwiększenie funduszu statutowego	1 655 627,95
Zasilenie funduszy specjalnych	0
Zwiększenie przychodów roku 2019	0

8) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów.

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów, w tym:	23 704,22	22 469,49
koszty remontów środków trwałych wykonanych w większym zakresie	0	0
koszty uruchomienia nowej produkcji	0	0
opłacone przez jednostkę (z góry za przyszłe lata) czynsze z tyt. wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na cele statutowej działalności jednostki	0	0
opłacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	1 441,38	1 862,35
koszty poniesione z tyt. ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	12 181,01	13 623,34
inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	10 081,83	6 983,80
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	18 242,00	10 685,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	1671,00
4. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	5 828 617,81	5 918 020,14
- równowartość otrzymanych dofinansowań do środków trwałych (dotacje)	3 966 948,71	4 042 820,65
- otrzymany 1% dotyczący środków trwałych	297 760,25	272 470,74
- przychody z WF dotyczące środków trwałych	113 683,63	110 388,42
- otrzymane darowizny, spadki dotyczące środków trwałych	1 408 411,84	1 342 100,79
- inne rozliczenia międzyokresowe przychodów	28 050,91	139 890,05
Zbiórki publiczne dotyczące środków trwałych	13 762,47	10 349,49

4. INFORMACJA O STRUKTURZE ZREALIZOWANYCH PRZYCHODÓW ZE WSKAZANIEM ICH ŹRÓDEŁ

1) PRZYCHODY

Struktura przychodów kształtowała się następująco:

Przychody	2020		2019	
	Kwota	%	Kwota	%
1.Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	15 574 717,33	96,07%	15 187 869,83	94,31%
a) dotacje, w tym:	10 625 568,12		10 627 190,39	
PFRON	2 723 512,54		3 428 530,31	
Urząd Miasta Poznania (UM)	1 324 301,82		1 243 435,04	
Urząd Miasta Poznania Wydział Oświaty	3 887 437,56		3 193 644,82	
Urząd Wojewódzki	2 799,96		15 466,66	
EFS i dotacje unijne	2 272 984,44		2 580 366,84	
środki z budżetu Państwa	285 973,86		31 431,73	
dotacja BGK - inne środki	15 000,00		19 757,05	
Powiat Poznański	6 000,00		7 000,00	
Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej (ROPS)	25 831,74		25 831,74	
Fundacja Duńska	81 726,20		81 726,20	
b) darowizny	348 462,04		412 859,31	
Pieniężne	309 043,12		397 019,32	
Rzeczowe	27 912,78		4 010,62	
Zbiórki publiczne	11 506,14		11 829,37	
c) spadek	40 899,06		40 883,89	
d) 1%	4 355 699,59		3 858 895,68	
1%	4 330 410,08		3 841 152,12	
1 % środki trwałe	25 289,51		17 743,56	
e) składki członkowskie	16 280,00		18 710,00	
f) inne	187 808,52		229 330,56	
2.Przychody z działalności statutowej odpłatnej	209 475,59	1,29%	426 811,73	2,65%
3.Działalność gospodarcza, w tym:	140 032,55	0,86%	179 127,90	1,11%
przychody ze sprzedaży	99 730,99		143 920,83	
zwrot za zatrud. osób niepełnosprawnych SOD	40 233,74		34 795,48	
przychody finansowe	49,00		-	
pozostałe przychody operacyjne	18,82		411,59	
4.Przychody finansowe	8 412,92	0,05%	34 079,72	0,21%
5.Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	280 338,03	1,73%	276 772,22	1,72%
zwrot za zatrud. osób niepełnosprawnych SOD	255 280,57		256 935,98	
pozostałe przychody operacyjne	25 057,46		19 836,24	
Przychody ogółem	16 212 976,42	100%	16 104 661,40	100%

5. INFORMACJA O STRUKTURZE KOSZTÓW

Struktura kosztów (stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne) w 2020 r. kształtowała się następująco:

Stowarzyszenie w ramach swojej działalności statutowej prowadzi placówki:

- a) Warsztat Terapii Zajęciowej „Przylesie”
- b) Przedszkole Specjalne „Orzeszek”
- c) Warsztat Terapii Zajęciowej „Krzemień”
- d) Agencję Zatrudnienia Wspomagane BIZON
- e) Galerię „TAK”
- f) Społeczną Szkołę Podstawową „Zakątek”
- g) Środowiskowy Dom Samopomocy „Kamyl”
- h) Wielkopolski Portal Informacyjny Osób Niepełnosprawnych www.pion.pl
- i) Poradnię Rozwojową dla Dzieci i Młodzieży „Jaskółka”
- j) Dom Krótkiego Pobytu „Poranek”

Koszty rok 2020	Kwota	%
1.Koszty realizacji działalności pożytku publicznego nieodpłatnej, w tym:	14 165 023,52	97,33%
Koszty statutowe bezpośrednie i pośrednie	13 333 527,90	
w tym 1%:	1 832 482,32	
Koszty ogólnego zarządzania Stowarzyszeniem - administracyjne	831 495,62	
w tym 1%:	818 425,12	
2.Koszty realizacji działalności pożytku publicznego odpłatnej	209 475,59	1,44%
3.Działalność gospodarcza, w tym:	118 961,44	0,82%
koszty dział. Gospodarczej	117 830,00	
Koszty sprzedaży	1 069,11	
koszty finansowe	32,34	
pozostałe koszty operacyjne	29,99	
4.Koszty finansowe	1 733,08	0,01%
5.Pozostałe koszty operacyjne	58 956,84	0,40%
Koszty ogółem:	14 554 150,47	100,00%

Koszty rok 2019	Kwota	%
1.Koszty realizacji działalności pożytku publicznego nieodpłatnej, w tym:	14 466 600,12	93,94%
Koszty statutowe bezpośrednie i pośrednie	13 568 698,29	
w tym 1%:	2 017 464,84	
Koszty ogólnego zarządzania Stowarzyszeniem - administracyjne	897 901,83	
w tym 1%:	886 538,00	
2.Koszty realizacji działalności pożytku publicznego odpłatnej	426 811,73	2,77%
3.Działalność gospodarcza, w tym:	164 614,79	1,07%
koszty dział. Gospodarczej	151 895,27	
Koszty sprzedaży	12 355,29	
koszty finansowe	352,62	
pozostałe koszty operacyjne	11,61	
4.Koszty finansowe	347,09	0,01%
5.Pozostałe koszty operacyjne	340 997,60	2,21%
Koszty ogółem:	15 399 371,33	100,00%

Dane o kosztach rodzajowych 2020 rok

Rodzaj kosztów	Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	Koszty działalności statutowej odpłatnej	Koszty ogólnego zarządu - administracyjnej	Koszty działalności gospodarczej	RAZEM
amortyzacja	653 001,52	5 890,92	11 353,74	1 134,96	671 381,14
Zużycie materiałów i energii	637 320,90	55 552,72	25 454,94	12 475,31	730 803,87
Usługi obce	2 365 868,85	54 585,69	86 932,19	33 370,98	2 540 757,71
Podatki i opłaty	13 262,58	144,00	3 076,22	835,55	17 318,35
Wynagrodzenia, narzuty na wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników	9 348 523,14	90 920,90	694 910,43	69 967,88	10 204 322,35
Pozostałe koszty	315 550,91	2 381,36	9 768,10	45,32	327 745,69
RAZEM	13 333 527,90	209 475,59	831 495,62	117 830,00	14 492 329,11

Dane o kosztach rodzajowych 2019 roku

Rodzaj kosztów	Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	Koszty działalności statutowej odpłatnej	Koszty ogólnego zarządu - administracyjnej	Koszty działalności gospodarczej	RAZEM
amortyzacja	572 138,70	7 559,00	16 961,90	0,00	596 659,60
Zużycie materiałów i energii	663 167,43	106 996,81	16 890,98	14 073,80	801 129,02
Usługi obce	2 840 549,30	138 465,98	107 834,01	73 204,38	3 160 053,67
Podatki i opłaty	13 336,04	1 473,00	2 438,40	32,63	17 280,07
Wynagrodzenia, narzuty na wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników	9 359 260,27	169 580,14	741 510,36	62 789,75	10 333 140,52
Pozostałe koszty	120 246,55	2 736,80	12 266,18	1 794,71	137 044,24
RAZEM	13 568 698,29	426 811,73	897 901,83	151 895,27	15 045 307,12

1. DANE O ŹRÓDŁACH ZWIĘKSZENIA FUNDUSZU STATUTOWEGO

Fundusz statutowy został zwiększony o zysk za rok 2019 w kwocie 682 435,07zł.

2. Informację dotyczące danych na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1%

Przychody pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych zostały pozyskane w głównej części dzięki promocji OPP w ramach akcji e-file.

Środki pochodzące z 1% wydatkowane są między innymi na działalność informacyjną i popularyzatorską na rzecz środowiska osób niepełnosprawnych w tym kampanię promocyjną w Internecie, mającą na celu pozyskanie 1% (e-pity), organizację imprez integracyjnych oraz imprez sportowych, wycieczek i rajdów, wynajem obiektów sportowych (np. basenów), zajęć arterapeutycznych, działalność sekcji pływackich, grup teatralnych, zespołów tanecznych. Od 2018 roku prowadzone są również warsztaty plastyczne dla podopiecznych Stowarzyszenia, które finansowane są ze środków pochodzących z 1%. Koszty ogólnego zarządzania Stowarzyszeniem - administracyjne oraz wybrane koszty bieżące placówek wydatkowane są ze środków pochodzących z 1%.

3. INNE INFORMACJE

1) Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Tytuł	Wartość
A	Zysk/ strata brutto	1 658 825,95
B	Dochód do opodatkowania	16 832,42
C	Odliczenia od dochodu	0,00
D	Dochody wolne od podatku (art. 17 ust.1 pkt 4 i 6c Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	1 641 993,53
E	Podstawa opodatkowania, w tym:	16 832,42
	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy ordynacji podatkowej	1 765,42
F	Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)	16 832,42
G	Podatek dochodowy 19% (w pełnych złotych)	3 198,00

2) INFORMACJE O:

a) Sprawach osobowych:

Średnioroczne zatrudnienie wynosiło: 182,83 osób.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełen etat wynosiło: 163,86 osób.

Zatrudniane były także osoby na podstawie umów cywilnoprawnych.

Prezes i członkowie zarządu nie pobierali wynagrodzenia.

b) Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego

wynosiło w 2020 r.: 7 995,00 zł brutto

3) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający, ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W bilansie (pasywa) pomiędzy pozycjami B.III Zobowiązania krótkoterminowe a B.IV Rozliczenia międzyokresowe nastąpiła zmiana danych porównawczych za rok obrotowy 2019 - reklasyfikacja między zobowiązaniami i rozliczeniami międzyokresowymi dotycząca zmiany prezentacji kwot dotyczących dotacji kontynuowanych w roku 2020.

Pozycja Sprawozdania finansowego	Dane porównawcze 31.12.2019 - zatwierdzone	Dane porównawcze 31.12.2019 - przekształcone	różnica
PASYWA			
A. Kapitał (fundusz) własny	6 148 517,30	6 148 517,30	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 021 541,41	6 021 541,41	0,00
Rezerwy na zobowiązania	18 242,00	18 242,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	2 345 528,37	174 681,60	2 170 846,77
Rozliczenia międzyokresowe	3 657 771,04	5 828 617,81	2 170 846,77

4) INFORMACJE DOTYCZĄCE WPŁYWU PANDEMII NA ORGANIZACJĘ

Skutki wynikające z pandemii koronawirusa COVID-19 oraz związane z tym działania podjęte przez rząd Polski mogą mieć istotny wpływ na działalność Stowarzyszenia Na Tak. Należy jednak zauważyć, że prezentowana w niniejszym sprawozdaniu ocena - sporządzona zgodnie z najlepszą wiedzą na dzień sporządzenia sprawozdania – nie może jednoznacznie wskazać, ani oszacować rozmiaru tego wpływu pandemii na działalność naszej jednostki.

W naszej ocenie Stowarzyszenie Na Tak w okresie sprawozdawczym nie zostało dotknięte w sposób istotny negatywnymi skutkami gospodarczymi pandemii, które miałyby istotny wpływ na jej działalność, ani powodowałyby zagrożenie dla kontynuacji działalności w przyszłości. Dokonana przez Zarząd analiza osiągniętych za rok sprawozdawczy przychodów czy też płynności finansowej nie wskazuje na takie ryzyko.

Data sporządzenia: 05 maja 2021 r.

Główna Księgowa

Edyta Górecka

Stowarzyszenie Na Tak ul. Płowiecka 15 60-277 Poznań NIP 779-10-65-369	Rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 r. (Metoda pośrednia)	
Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
	1	2
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 655 627,95	682 435,07
II. Korekty razem:	740 773,49	895 269,20
1. Amortyzacja	671 381,14	596 659,60
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	11 184,30	-2 720,03
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	9 752,20	223 566,38
5. Zmiana stanu rezerw	-7 557,00	
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	33 238,93	-94 082,73
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-66 193,37	-1 958 771,64
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	88 966,06	2 125 617,62
10. Inne korekty	1,23	5 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 396 401,44	1 577 704,27
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	400,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	400,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	363 203,54	502 979,30
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	363 203,54	502 979,30
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-363 203,54	-502 579,30
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	0,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 033 197,90	1 075 124,97
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 022 013,60	1 077 845,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-11 184,30	2 720,03
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 079 597,68	6 001 752,68
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	9 112 795,58	7 076 877,65
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Poznań, dnia 06.05.2021

Główna Księgowa

Edyta Górecka
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

DLA KOMISJI REWIZYJNEJ

Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

STOWARZYSZENIA NA TAK

w Poznaniu (60-277), Płowiecka 15

za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Stowarzyszenia Na Tak („Jednostka”) z siedzibą w Poznaniu, ul. Płowiecka 15, za rok 2020, na które składają się:

- 1) wprowadzanie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **13.841.338,62 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujący zysk bilansowy netto w kwocie **(+) 1.655.627,95 zł**
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości („ustawa o rachunkowości” – Dz.U. z 2021 r. poz. 217) i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem Jednostki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. (KSB) oraz stosownie do ustawy z dnia 11

maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Ustawa o biegłych rewidentach – t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym *Międzynarodowymi standardami niezależności*) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Zarząd Stowarzyszenia (zwany dalej „*Kierownikiem Jednostki*”) jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Stowarzyszenia oraz Członkowie Komisji Rewizyjnej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Członkowie Komisji Rewizyjnej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Stowarzyszenia.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim

poziomem pewnością ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika Jednostki obecnie lub w przeszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii; ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności; Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię; nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Komisji Rewizyjnej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Nie stanowiło przedmiotu naszego badania weryfikacja sprawozdania merytorycznego z działalności organizacji pożytku publicznego.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Jerzy Pasakalik (nr w rej. biegłych rewidentów 12799) działający w imieniu PERFECTUM-AUDIT Doradcy Finansowo-Księgowi Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, al. Komisji Edukacji Narodowej 98; 02-777 Warszawa, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1433.

Jerzy Pasakalik

kluczowy biegły rewident

nr w rejestrze biegłych rewidentów 12799

działający w imieniu

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Jerzy
Marian Pasakalik (Certyfikat kwalifikowany).

Utworzony w dniu: 2021-05-17 15:05:49 +0200

PERFECTUM – AUDIT

Doradcy Finansowo – Księgowi Spółka z o. o.

02-777 Warszawa, Al. KEN 98,

nr na liście firm audytorskich 1433

Warszawa, 17.05.2021 r.