

SPRAWOZDANIE FINANSOWE STOWARZYSZENIA NA TAK

01.01.2021-31.12.2021

**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 2021 do 31 grudnia 2021 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 trwania jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01 stycznia 2021 – 31 grudnia 2021

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 zdadne 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: 04 kwietnia 2022 r

Sporządził: Główna Księgowa – Edyta Górecka

Zatwierdził: Prezes Zarządu – Ewa Kowańska

Zastępca Prezesa – Katarzyna Durczewska - Pastok

Skarbnik – Hanna Strakosch

Sekretarz zarządu – Piotr Czarnywojtek

Członek Zarządu – Wojciech Pastok

Członek Zarządu – Grażyna Nowak

.....
Główny Księgowy – podpis i pieczęć

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.00.00-0015/18 (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	536 400,00	745 898,00	0,00	1 282 298,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 442 588,43	0,00	0,00	5 442 588,43
Urządzenia techniczne i maszyny	1 814 927,45	176 891,07	66 440,53	1 925 377,99
Środki transportu	231 188,38	113 500,00	74 180,00	270 508,38
Pozostałe środki trwałe	940 378,78	78 665,40	30 577,08	988 467,10
Środki trwałe w budowie	63 936,00	758 252,80	82 765,00	739 423,80
Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
Inne wartości niematerialne i prawne	165 320,41	5 078,57	0,00	170 398,98

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenia				
	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok 2021	Inne zwiększenia	Zmniejsze na	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 149 793,21	261 329,62	0,00	0,00	2 411 122,83
Urządzenia techniczne i maszyny	1 631 730,34	145 495,63	0,00	94 410,07	1 710 785,44
Środki transportu	181 511,84	31 944,98	0,00	74 180,00	139 276,82
Pozostałe środki trwałe	881 691,82	72 426,42	0,00	30 577,08	923 541,16
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	144 079,78	10 831,73	0,00	0,00	154 911,51

2) Podział należności według okresu przeterminowania:

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

należnoś ci	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	począ tek roku	koniec roku	począ tek 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
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:	485818,65	476609,58	13204,40	11758,82	10631,34	6592,86	0,00	0,00	0,00	0,00	509654,39	494961,26
d) z tytułu dostaw i usług	38918,74	29935,02	12931,80	11368,82	10631,34	6366,25	0,00	0,00	0,00	0,00	62481,88	47670,09
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	388,29	567,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388,29	567,78
i) inne	446511,62	446106,78	272,60	390,00	0,00	226,61	0,00	0,00	0,00	0,00	446784,22	446723,39
RAZEM	485818,65	476609,58	13204,40	11758,82	10631,34	6592,86	0,00	0,00	0,00	0,00	509654,39	494961,26

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
6 148 517,30	1 655 627,95	0,00	7 804 145,25

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:	10 685,00	33 993,23	10 685,00	0,00	33 993,23
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty (badanie sprawozdania finansowego, zwrot dotacji)	10 685,00	33 993,23	10 685,00	0,00	33 993,23
Ogółem rezerwy	10 685,00	33 993,23	10 685,00	0,00	33 993,23

6) Podział zobowiązań według okresu przeterminowania:

- 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
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:	85 143,33	88 783,46	20 149,64	35 972,94	3 195,26	2 541,93	0,00	0,00	0,00	0,00	108 488,23	127 298,33
a) kredyty i pożyczki	18,50	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,50	0,12
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	32 543,41	58 008,29	20 042,06	32 055,57	802,75	-54,94	0,00	0,00	0,00	0,00	53 388,22	90 008,92
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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 238,95	12 203,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 238,95	12 203,06
h) z tytułu wynagrodzeń	0,10	10 686,72	0,00	1 855,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,10	12 542,01
i) inne	43 342,37	7 885,27	107,58	2 062,08	2 392,51	2 596,87	0,00	0,00	0,00	0,00	45 842,46	12 544,22
RAZEM	85 143,33	88 783,46	20 149,64	35 972,94	3 195,26	2 541,93	0,00	0,00	0,00	0,00	108 488,23	127 298,33

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

Wyszczególnienie	Kwota
Wynik finansowy netto	1 735 153,42
Proponowany podział wyniku, w tym:	
Zwiększenie funduszu statutowego	1 735 153,42
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 rozliczenia międzyokresowe kosztów	22 469,49	114 808,58
1.1. Ogółem czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów, w tym:	22 469,49	27 817,98
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	1 862,35	1 843,46
koszty poniesione z tyt. ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	13 623,34	15 614,46
inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	6 983,80	10 360,06
1.2. Ogółem inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	86 990,60
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	5 918 020,14	4 426 173,66
- równowartość otrzymanych dofinansowań do środków trwałych (dotacje)	4 042 820,65	2 653 528,43
- otrzymany 1% dotyczący środków trwałych	272 470,74	322 289,19
- przychody z WF dotyczące środków trwałych	110 388,42	107 093,21
- otrzymane darowizny, spadki dotyczące środków trwałych	1 342 100,79	1 334 742,96
- inne rozliczenia międzyokresowe przychodów	139 890,05	1 583,36
Zbiórki publiczne dotyczące środków trwałych	10 349,49	6 936,51

4. INFORMACJA O STRUKTURZE ZREALIZOWANYCH PRZYCHODÓW ZE WSKAZANIEM ICH ŹRÓDEŁ

1) PRZYCHODY

Struktura przychodów kształtowała się następująco:

Przychody	2021		2020	
	Kwota	%	Kwota	%
1.Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	16 884 399,30	94,87%	15 574 717,33	96,06%
a) dotacje, w tym:	11 674 560,43		10 625 568,12	
PFRON	✓ 3 328 030,78	✓	2 723 512,54	
Urząd Miasta Poznania (UM)	✓ 1 612 384,79	✓	1 324 301,82	
Urząd Miasta Poznania Wydział Oświaty	✓ 4 038 046,97	✓	3 887 437,56	
Urząd Wojewódzki	✓ 57 949,96	✓	2 799,96	
EFS i dotacje unijne	✓ 2 420 753,62	✓	2 272 984,44	
środki z budżetu Państwa	✓ 104 336,37	✓	285 973,86	
dotacja BGK - inne środki	0,00		15 000,00	
Powiat Poznański	0,00		6 000,00	
Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej (ROPS)	✓ 25 831,74	✓	25 831,74	
Fundacje (Duńska, ING Dzieciom) *	87 226,20		81 726,20	
b) darowizny	✓ 304 015,47		348 462,04	
Pieniężne	✓ 273 107,53		309 043,12	
Rzeczowe	✓ 27 494,96		27 912,78	
Zbiórki publiczne	✓ 3 412,98		11 506,14	
c) spadek	✓ 40 883,78		40 899,06	
d) 1%	✓ 4 625 551,09		4 355 699,59	
1%	4 618 641,03		4 330 410,08	
1 % środki trwałe	6 910,06		25 289,51	
e) składki członkowskie	✓ 16 520,00		16 280,00	
f) inne	222 868,53		187 808,52	
2.Przychody z działalności statutowej odpłatnej	461 990,74	2,60%	209 475,59	1,29%
3.Działalność gospodarcza, w tym:	✓ 169 948,11	0,95%	140 032,55	0,86%
przychody ze sprzedaży	109 592,03		99 730,99	
zwrot za zatrud. osób niepełnosprawnych SOD	60 355,60		40 233,74	
przychody finansowe	-		49,00	
pozostałe przychody operacyjne	0,48		18,82	
4.Przychody finansowe	257,30	0,01%	8 412,92	0,05%
5.Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	279 104,22	1,57%	280 338,03	1,73%
zwrot za zatrud. osób niepełnosprawnych SOD	257 806,62		255 280,57	
pozostałe przychody operacyjne	21 297,60		25 057,46	
Przychody ogółem	17 795 699,67	100%	16 212 976,42	100%

5. INFORMACJA O STRUKTURZE KOSZTÓW

Struktura kosztów (stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne) w 2021 i 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 „Kamyk”
- h) Wielkopolski Portal Informacyjny Osób Niepełnosprawnych www.pion.pl
- i) Poradnię Rozwojową dla Dzieci i Młodzieży „Jaskółka”
- j) Dom Krótkiego Pobytu „Poranek”

Koszty rok 2021	Kwota	%
1.Koszty realizacji działalności pożytku publicznego nieodpłatnej, w tym:	15 315 778,65	95,39%
Koszty statutowe bezpośrednio i pośrednio	14 465 073,62	
w tym 1%:	3 343 378,60	
Koszty ogólnego zarządzania Stowarzyszeniem - administracyjne	850 705,03	
w tym 1%:	839 149,63	
2.Koszty realizacji działalności pożytku publicznego odpłatnej	461 990,74	2,88%
3.Działalność gospodarcza, w tym:	157 277,48	0,98%
koszty dział. Gospodarczej	155 981,57	
Koszty sprzedaży	1 276,42	
koszty finansowe	1,12	
pozostałe koszty operacyjne	18,37	
4.Koszty finansowe	44 174,84	0,27%
5.Pozostałe koszty operacyjne	76 972,54	0,48%
Koszty ogółem:	16 056 194,25	100,00%

Koszty rok 2020	Kwota	%
1.Koszty realizacji działalności pożytku publicznego nieodpłatnej, w tym:	14 165 023,52	97,33%
Koszty statutowe bezpośrednio i pośrednio	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%

Dane o kosztach rodzajowych 2021 rok

Rodzaj kosztów	Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	Koszty działalności statutowej odpłatnej	Koszty ogólnego zarządu - administracyjnej	Koszty działalności gospodarczej	RAZEM
amortyzacja	504 812,98	13 196,00	3 443,79	575,61	522 028,38
Zużycie materiałów i energii	735 695,29	97 387,73	20 702,88	24 397,59	878 183,49
Usługi obce	2 942 199,66	36 227,35	101 001,27	32 932,77	3 112 361,05
Podatki i opłaty	14 472,98	1 578,00	1 820,83	1 103,00	18 974,81
Wynagrodzenia, narzuty na wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników	10 180 519,62	310 309,85	713 466,12	96 727,90	11 301 023,49
Pozostałe koszty	87 373,09	3 291,81	10 270,14	244,70	101 179,74
RAZEM	14 465 073,62	461 990,74	850 705,03	155 981,57	15 933 750,96

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

1. DANE O ŹRÓDŁACH ZWIĘKSZENIA FUNDUSZU STATUTOWEGO

Fundusz statutowy został zwiększony o zysk za rok 2020 w kwocie 1 655 627,95 zł.

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. W 2021 została zakupiona nieruchomość z przeznaczeniem na Zastępczy Dom Rodzinny dla osób dorosłych z niepełnosprawnością. 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	1 739 505,42
B	Dochód do opodatkowania	22 906,73
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)	1 716 599,39
E	Podstawa opodatkowania, w tym:	22 906,73
	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy ordynacji podatkowej	143,81
	Inne NKUP	22 762,92
F	Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)	22 907,00
G	Podatek dochodowy 19% (w pełnych złotych)	4 352,00

2) INFORMACJE O:

a) Sprawach osobowych:

Średnioroczne zatrudnienie wynosiło: 185,92 osób.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełen etat wynosiło: 161,94 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 2021 r.: 11 685,00 zł brutto

3) INFORMACJE DOTYCZĄCE WPŁYWU PANDEMII NA ORGANIZACJĘ

Skutki wynikające z pandemii koronowirusa 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.

4) Zdarzenie po dniu bilansowym

W związku z inwazją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, która miała miejsce 24.02.2022 r. wskazujemy, że konflikt ten może mieć pośrednio, negatywny wpływ na działalność Jednostki poprzez ogólną sytuację gospodarczą, jednak rozmiar tego wpływu na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego jest nieznany i niemożliwy do oszacowania. Jednostka nie jest bezpośrednio zaangażowana w transakcje z Federacją Rosyjską i Ukrainą.

Data sporządzenia: 20 kwietnia 2022 r.

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2021
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant porównawczy)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok obrotowy 2021	Kwota za rok poprzedni 2020
		3	4
1	2		
A.	Przychody z działalności statutowej	17 346 390,04	15 784 192,92
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	16 884 399,30	15 574 717,33
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	461 990,74	209 475,59
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	14 927 064,36	13 543 003,49
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	14 465 073,62	13 333 527,90
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	461 990,74	209 475,59
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	2 419 325,68	2 241 189,43
D.	Przychody z działalności gospodarczej	169 948,11	140 032,55
E.	Koszty działalności gospodarczej	157 277,48	118 961,44
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	12 670,63	21 071,11
G.	Koszty ogólnego zarządu	850 705,03	831 495,62
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	1 581 291,28	1 430 764,92
I.	Pozostałe przychody operacyjne	279 104,22	280 338,03
J.	Pozostałe koszty operacyjne	76 972,54	58 956,84
K.	Przychody finansowe	257,30	8 412,92
L.	Koszty finansowe	44 174,84	1 733,08
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 739 505,42	1 658 825,95
N.	Podatek dochodowy	4 352,00	3 198,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	1 735 153,42	1 655 627,95

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

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2021
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	5 494 424,92	4 207 603,46
I. Wartości niematerialne i prawne	15 487,47	21 240,63
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 478 937,45	4 184 691,83
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 671,00
B. AKTYWA OBROTOWE	8 632 338,97	9 633 735,16
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	494 961,26	509 654,39
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 022 569,13	9 101 611,28
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	114 808,58	22 469,49
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	14 126 763,89	13 841 338,62

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	9 539 298,67	7 804 145,25
I. Fundusz statutowy	7 804 145,25	6 148 517,30
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	1 735 153,42	1 655 627,95
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 587 465,22	6 037 193,37
I. Rezerwy na zobowiązania	33 993,23	10 685,00
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	127 298,33	108 488,23
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 426 173,66	5 918 020,14
Pasywa razem	14 126 763,89	13 841 338,62

Stowarzyszenie Na Tak
ul. Płowiecka 15
60-277 Poznań
NIP 779-10-65-369

Rachunek przepływów pieniężnych
za okres
od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.
(Metoda pośrednia)

Wyszczególnienie

Bieżący rok obrotowy

Poprzedni rok obrotowy

1

2

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto

1 735 153,42

1 658 825,95

II. Korekty razem:

-1 011 485,64

740 773,49

1. Amortyzacja

522 028,38

671 381,14

2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych

189,09

11 184,30

3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)

-8 000,00

9 752,20

4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej

23 308,23

-7 557,00

5. Zmiana stanu rezerw

14 693,13

33 238,93

6. Zmiana stanu zapasów

18 810,10

-66 193,37

8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów

-1 582 514,57

88 966,06

9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

1,23

10. Inne korekty

723 667,78

2 396 401,44

III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy

8 000,00

0,00

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

8 000,00

0,00

2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

0,00

0,00

3. Z aktywów finansowych, w tym:

0,00

0,00

a) w jednostkach powiązanych

0,00

0,00

b) w pozostałych jednostkach:

- zbycie aktywów finansowych

- dywidendy i udziały w zyskach

- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych

- odsetki

- inne wpływy z aktywów finansowych

4. Inne wpływy inwestycyjne

1 810 520,84

363 203,54

II. Wydatki

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

1 790 442,27

363 203,54

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

20 078,57

0,00

3. Na aktywa finansowe, w tym:

0,00

0,00

a) w jednostkach powiązanych

b) w pozostałych jednostkach:

- nabycie aktywów finansowych

- udzielone pożyczki długoterminowe

4. Inne wydatki inwestycyjne

-1 802 520,84

-363 203,54

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)

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

0,00

2. Kredyty i pożyczki

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych

4. Inne wpływy finansowe

0,00

0,00

II. Wydatki

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

0,00

0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)

D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)

-1 078 853,06

2 033 197,90

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:

-1 079 042,15

2 022 013,60

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

-189,09

-11 184,30

F. Środki pieniężne na początek okresu

9 101 611,28

7 079 597,68

G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:

8 022 758,22

9 112 795,58

- o ograniczonej możliwości dysponowania

Zmiany w kapitale (funduszu) własnym	2021	2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 804 145,25 zł	6 148 517,30 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	7 804 145,25 zł	6 148 517,30 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 148 517,30 zł	5 466 082,23 zł
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 655 627,95 zł	682 435,07 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	1 655 627,95 zł	682 435,07 zł
- podział wyniku lat ubiegłych	1 655 627,95 zł	682 435,07 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 804 145,25 zł	6 148 517,30 zł
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- z przeznaczenia różnic z aktualizacji wyceny sprzedanego środka trwałego na kapitał zapasowy		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki)		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wniesienie dopłat		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zwrot dopłat		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 655 627,95 zł	682 435,07 zł
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 655 627,95 zł	682 435,07 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 655 627,95 zł	682 435,07 zł
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 655 627,95 zł	682 435,07 zł
- zwiększenie kapitału zapasowego		
- zasilenie funduszu statutowego	1 655 627,95 zł	682 435,07 zł
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
6. Wynik netto	1 735 153,42 zł	1 655 627,95 zł
a) zysk netto	1 735 153,42 zł	1 655 627,95 zł

b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 539 298,67 zł	7 804 145,25 zł
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 539 298,67 zł	7 804 145,25 zł



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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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 2021, na które składają się:

- 1) wprowadzanie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **14.126.763,89 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący zysk bilansowy netto w kwocie **(+) 1.735.153,42 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości („ustawa o rachunkowości” – Dz.U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) 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 Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym *Międzynarodowymi standardami niezależności*) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą nr 3431/52a/2019 KRBR z 25 marca 2019 r. 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 pewności, 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 przyszłości.

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 stosownej 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 wnioski 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

PERFECTUM – AUDIT

Doradcy Finansowo – Księgowi Spółka z o. o.

02-777 Warszawa, Al. KEN 98,

nr na liście firm audytorskich 1433

Warszawa, 25.05.2022 r.