

SPRAWOZDANIE FINANSOWE STOWARZYSZENIA NA TAK

01.01.2023-31.12.2023

**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 2023 do 31 grudnia 2023 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 2023 – 31 grudnia 2023

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 2022 r. poz. 2587) 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 umarzone są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

Środki pieniężne Stowarzyszenia, pozyskane z wpływów z 1,5% podatku dochodowego, które zostały przeznaczone na zakup znaczących składników majątku trwałego, odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów i odpisywane w przychody współmiernie do odpisów amortyzacyjnych tych składników. Celem stosowanej zasady jest zachowanie współmierności kosztów, wynikających z zużycia majątku (o charakterze materialnym i niematerialnym) zakupionego celem realizacji zadań statutowych względem przychodów oraz uzyskanie neutralności kosztowej istotnych inwestycji dokonywanych przez Stowarzyszenie.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe (krótkoterminowe papiery wartościowe) wycenia się wg wartości cen nabycia lub ich wartości rynkowej, w zależności od tego, która z nich jest niższa. Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się w wartości godziwej.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Należności aktualizuje się, dokonując odpisów aktualizujących kwoty należne od dłużników kwestionujących należność, postawionych w stan likwidacji lub upadłości bądź zagrożonych upadłością, albo zalegających z zapłatą należności w części lub całości przez okres dłuższy od 1 roku.

Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne. Wartość udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizujące ich wartość.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania - Stowarzyszenie nie tworzy (z uwagi na równomierny i niewielki udział w kosztach wynagrodzeń i kosztach ogółem) rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu:

- nagród jubileuszowych wypłacanych na podstawie stosownych przepisów, odpraw emerytalnych wypłacanych na podstawie kodeksu pracy.

Fundusze statutowe wycenia się według wartości nominalnej.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Rezerwy i aktywa z tytułu podatku dochodowego - Stowarzyszenie nie tworzy rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych.

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 2023 r. poz. 120) 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 2023 r. poz. 571) 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).

6. Pozostałe

Jednostka stosuje uproszczenia:

- zastosowanie kryteriów podatkowych do leasingu (art.3 ust 6 uor),
- rezygnację z rozporządzenia w sprawie instrumentów finansowych (art.28b, ust1 uor),
- Uproszczenia w zakresie ustalania kosztu wytworzenia (art. 28, ust. 4a uor),
- Uproszczenia w zakresie stosowania amortyzacji podatkowej dla potrzeb bilansowych (art. 32, ust. 7 uor),
- Uproszczenia w zakresie niestosowania zasady ostrożności (w zakresie nietworzenia odpisów aktualizujących i rezerw) oraz nietworzenia rozliczeń międzyokresowych biernych na świadczenia pracownicze, w tym emerytalne (art. 7 ust. 2b uor, art. 39 ust. 6).

Data opracowania: 04 czerwca 2024 r

Sporządził: Główna Księgowa – Edyta Górecka

INFORMACJA DODATKOWA

Środki pieniężne Stowarzyszenia, pozyskane z wpływów z 1,5% podatku dochodowego, które zostały przeznaczone na zakup znaczących składników majątku trwałego, odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów i odpisywane w przychody współmiernie do odpisów amortyzacyjnych tych składników. Celem stosowanej zasady jest zachowanie współmierności kosztów, wynikających z zużycia majątku (o charakterze materialnym i niematerialnym) zakupionego celem realizacji zadań statutowych względem przychodów oraz uzyskanie w konsekwencji neutralności wyniku finansowego istotnych inwestycji dokonywanych przez Stowarzyszenie.

1. Informacja 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	2 846 092,46	0,00	0,00	2 846 092,46
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 602 886,11	166 379,43	0,00	6 769 265,54
Urządzenia techniczne i maszyny	2 162 637,93	190 970,29	40 897,44	2 312 710,78
Środki transportu	270 508,38	1 148,00	0,00	271 656,38
Pozostałe środki trwałe	1 085 413,91	57 724,76	22 009,95	1 121 128,72
Środki trwałe w budowie	0,00	319 361,34	319 361,34	0,00
Zaliczki na poczet środków trwałych	0,00	174 772,75	0,00	174 772,75
Inne wartości niematerialne i prawne	178 352,89	36 102,17	0,00	214 455,06

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenia				
	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok 2023	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	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	2 674 870,25	292 079,82	0,00	0,00	2 966 950,07
Urządzenia techniczne i maszyny	1 855 479,97	143 004,61	0,00	40 897,44	1 957 587,14
Środki transportu	175 005,14	36 876,32	0,00	0,00	211 881,46
Pozostałe środki trwałe	964 915,51	57 770,03	0,00	22 009,95	1 000 675,59
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	168 313,13	15 783,45	0,00	0,00	184 096,58

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.

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	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	443,20	0,00	0,00	0,00	443,20
2. Wobec pozostałych jednostek:	478959,11	504475,02	12061,02	9444,05	1421,74	1498,14	0,00	221,60	0,00	0,00	492441,87	515638,81
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 należności 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	38120,19	58248,38	10495,97	9136,11	1421,74	1465,14	0,00	221,60	0,00	0,00	50037,90	69071,23
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	561,83	66,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	561,83	66,08
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	1101,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1101,33	0,00
i) inne	440277,09	446160,56	463,72	307,94	0,00	33,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440740,81	446501,50
RAZEM	478959,11	504475,02	12061,02	9444,05	1421,74	1498,14	0,00	221,60	0,00	0,00	492441,87	515638,81

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	0,00	1 460,00	0,00	0,00	1 460,00
Ogółem odpisy	0,00	1 460,00	0,00	0,00	1 460,00

4) Zmiany w funduszu statutowym.

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
9 539 298,67	1 266 143,38	0,00	10 805 442,05

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:	14 145,00	14 145,00	14 145,00	0,00	14 145,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty (badanie sprawozdania finansowego, zwrot dotacji)	14 145,00	14 145,00	14 145,00	0,00	14 145,00
Ogółem rezerwy	33 993,23	14 145,00	14 145,00	0,00	14 145,00

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
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:	1 002 118,34	347 054,92	2 923,75	6 799,36	2 254,69	2 069,19	0,00	0,00	0,00	0,00	1 007 296,78	355 923,47
a) kredyty i pożyczki	9,96	34,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,96	34,00
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
c) inne zobowiązania finansowe	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	232 985,81	214 346,13	2 501,99	6 763,03	400,00	214,50	0,00	0,00	0,00	0,00	235 887,80	221 323,66
e) zaliczki otrzymane na dostawy	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
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	13 652,00	58 614,13	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 653,00	58 614,13
h) z tytułu wynagrodzeń	285,54	616,95	0,00	0,00	1 854,69	1 854,69	0,00	0,00	0,00	0,00	2 140,23	2 471,64
i) inne	755 185,03	73 443,71	420,76	36,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	755 605,79	73 480,04
RAZEM	1 002 118,34	347 054,92	2 923,75	6 799,36	2 254,69	2 069,19	0,00	0,00	0,00	0,00	1 007 296,78	355 923,47

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

Wyszczególnienie	Kwota
Wynik finansowy netto	-95 432,21
Proponowany podział wyniku, w tym:	
Zmniejszenie funduszu statutowego	-95 432,21
Zasilenie funduszy specjalnych	0,00
Zwiększenie przychodów roku 2023	0,00

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	35 391,51	50 080,61
1.1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	35 391,51	50 080,61
koszty remontów środków trwałych wykonanych w większym zakresie	0,00	0,00
koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
opłacone przez jednostkę (z góry za przyszłe lata) czynsze z tyt. wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na cele statutowej działalności jednostki	0,00	0,00
opłacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	790,71	687,03
koszty poniesione z tyt. ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	20 904,46	25 475,25
inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	13 696,34	23 918,33
1.2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
4. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	5 137 627,90	5 328 310,48
- równowartość otrzymanych dofinansowań do środków trwałych (dotacje)	1 375 122,32	1 286 681,99
- otrzymany 1,5% dotyczący środków trwałych	1 463 530,76	1 783 462,43
- przychody z WF dotyczące środków trwałych	103 783,37	100 473,53
- otrzymane darowizny, spadki dotyczące środków trwałych	1 252 438,42	1 204 958,94
- inne rozliczenia międzyokresowe przychodów	909 229,50	916 381,62
Zbiórki publiczne dotyczące środków trwałych	3 523,53	9 351,97
- działalność odpłatna	30 000,00	27 000,00

4. INFORMACJA O STRUKTURZE ZREALIZOWANYCH PRZYCHODÓW ZE WSKAZANIEM ICH ŹRÓDEŁ.

1) PRZYCHODY

Struktura przychodów kształtowała się następująco:				
Przychody	2023		2022	
	Kwota	%	Kwota	%
1.Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	16 626 987,97	90,81%	16 867 358,55	92,61%
a) dotacje, w tym:	11 807 165,24		11 524 402,47	
PFRON	4 492 176,55		3 970 227,43	
Urząd Miasta Poznania (UM)	2 482 136,85		2 317 649,37	
Urząd Miasta Poznania Wydział Oświaty	4 582 439,25		4 207 864,33	
Urząd Wojewódzki	2 799,96		2 799,96	
EFS i dotacje unijne	35 068,37		895 003,49	
środki z budżetu Państwa	104 978,82		23 292,45	
Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej (ROPS)	25 839,24		25 839,24	
Fundacje (Duńska, ING Dzieciom)	81 726,20		81 726,20	
b) darowizny	398 599,63		293 267,25	
Pieniężne	370 445,33		269 517,97	
Rzeczowe	12 044,76		12 084,05	
Zbiórki publiczne	16 109,54		11 665,23	
c) spadek	40 883,78		40 883,78	
d) 1,5 %	3 995 337,00		4 725 701,83	
1,5%	3 949 876,83		4 701 565,24	
1,5 % środki trwałe	45 460,17		24 136,59	
e) składki członkowskie	19 220,00		22 606,00	
f) inne	365 782,32		260 497,22	
2.Przychody z działalności statutowej odpłatnej	1 021 565,28	5,58%	807 614,23	4,43%
3.Działalność gospodarcza, w tym:	192 528,60	1,05%	162 580,11	0,89%
przychody ze sprzedaży	124 784,67		103 482,91	
zwrot za zatrud. osób niepełnosprawnych SOD	67 742,44		59 096,20	
przychody finansowe	1,26		-	
pozostałe przychody operacyjne	0,23		1,00	
4.Przychody finansowe	187 185,30	1,02%	72 007,70	0,40%
5.Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	281 185,88	1,54%	303 272,35	1,67%
zwrot za zatrud. osób niepełnosprawnych SOD	192 324,39		195 949,24	
pozostałe przychody operacyjne	88 861,49		107 323,11	
Przychody ogółem	18 309 453,03	100%	18 212 832,94	100%

Struktura kosztów (stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne) w 2022r. 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 2022	Kwota	%
1.Koszty realizacji działalności pożytku publicznego nieodpłatnej, w tym:	15 804 261,39	93,29%
Koszty statutowe bezpośrednie i pośrednie	14 728 018,52	
w tym 1%:	4 352 222,03	
Koszty ogólnego zarządzania Stowarzyszeniem - administracyjne	1 076 242,87	
w tym 1%:	1 010 321,86	
2.Koszty realizacji działalności pożytku publicznego odpłatnej	807 614,23	4,77%
3.Działalność gospodarcza, w tym:	152 855,68	0,90%
koszty dział. Gospodarczej	152 849,78	
Koszty sprzedaży	0,00	
koszty finansowe	5,00	
pozostałe koszty operacyjne	0,90	
4.Koszty finansowe	6 545,26	0,04%
5.Pozostałe koszty operacyjne	169 026,00	1,00%
Koszty ogółem:	16 940 302,56	100,00%

Koszty rok 2023	Kwota	%
1.Koszty realizacji działalności pożytku publicznego nieodpłatnej, w tym:	17 111 626,97	92,97%
Koszty statutowe bezpośrednie i pośrednie	15 798 341,45	
w tym 1%:	2 809 049,99	
Koszty ogólnego zarządzania Stowarzyszeniem - administracyjne	1 313 285,52	
w tym 1%:	1 274 254,41	
2.Koszty realizacji działalności pożytku publicznego odpłatnej	1 021 565,28	5,55%
3.Działalność gospodarcza, w tym:	174 015,18	0,95%
koszty dział. Gospodarczej	173 986,35	
Koszty sprzedaży	0,00	
koszty finansowe	28,37	
pozostałe koszty operacyjne	0,46	
4.Koszty finansowe	10 645,51	0,06%
5.Pozostałe koszty operacyjne	87 032,30	0,47%
Koszty ogółem:	18 404 885,24	100,00%

Dane o kosztach rodzajowych 2022 rok

Rodzaj kosztów	Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	Koszty działalności statutowej odpłatnej	Koszty ogólnego zarządu - administracyjnej	Koszty działalności gospodarczej	RAZEM
amortyzacja	517 684,37	3 289,87	2 518,33	1 858,60	525 351,17
Zużycie materiałów i energii	965 070,25	191 301,60	22 397,14	22 494,91	1 201 263,90
Usługi obce	2 856 234,40	106 526,44	148 435,93	19 681,79	3 130 878,56
Podatki i opłaty	26 765,21	3 958,13	4 007,86	1 205,30	35 936,50
Wynagrodzenia, narzuty na wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników	10 269 647,76	498 493,31	883 706,57	107 315,58	11 759 163,22
Pozostałe koszty	92 616,53	4 044,88	15 177,04	293,60	112 132,05
RAZEM	14 728 018,52	807 614,23	1 076 242,87	152 849,78	16 764 725,40

Dane o kosztach rodzajowych 2023 rok

Rodzaj kosztów	Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	Koszty działalności statutowej odpłatnej	Koszty ogólnego zarządu - administracyjnej	Koszty działalności gospodarczej	RAZEM
amortyzacja	520 922,20	18 038,96	6 553,07	0,00	545 514,23
Zużycie materiałów i energii	1 013 607,72	195 758,18	36 533,76	17 102,56	1 263 002,22
Usługi obce	3 115 085,83	175 246,09	243 748,53	38 555,09	3 572 635,54
Podatki i opłaty	37 038,70	3 564,20	4 150,71	1 588,00	46 341,61
Wynagrodzenia, narzuty na wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników	11 003 534,89	622 923,43	1 001 272,66	116 309,91	12 744 040,89
Pozostałe koszty	108 152,11	6 034,42	21 026,79	430,79	135 644,11
RAZEM	15 798 341,45	1 021 565,28	1 313 285,52	173 986,35	18 307 178,60

1. DANE O ŹRÓDŁACH ZWIĘKSZENIA FUNDUSZU STATUTOWEGO

Fundusz statutowy został zwiększony o zysk za rok 2022 w kwocie 1 272 530,38 zł.

2. Informacje dotyczące danych na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5%.

Przychody pochodzące z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych zostały pozyskane w głównej części dzięki promocji OPP w ramach akcji e-file. Środki pochodzące z 1,5% wydatkowane są między innymi na działalność informacyjną i popularyzatorską na rzecz środowiska osób niepełnosprawnych, w tym na kampanię promocyjną w Internecie mającą na celu pozyskanie 1,5% (e-pity), organizację imprez integracyjnych, imprez sportowych, wycieczek i rajdów, wynajem obiektów sportowych (np. basenów), zajęć arteterapeutycznych, działalność sekcji pływackich, grup teatralnych, zespołów tanecznych. W roku obrotowym środki pochodzące z 1,5 % zostały także wydatkowane na: dofinansowanie pobytu podopiecznych na obozach letnich, turnusach weekendowych pobytach w placówkach własnych SNT, warsztatach letnich i warsztatach zimowych, wycieczki, artterapię, rehabilitację, i inne działania realizowane na rzecz podopiecznych.

Koszty ogólnego zarządzania Stowarzyszeniem, do których zalicza się koszty administracyjne oraz wybrane koszty bieżące placówek, finansowane są ze środków pochodzących z 1,5%. Wskazane pokrycie kosztów ogólnych umożliwiają stowarzyszeniu skuteczną realizację celów statutowych, zapewnienie zgodności funkcjonowania z przepisami prawa oraz budowania zaufania wśród darczyńców i beneficjentów. Jednocześnie przejrzystość i odpowiedzialność finansowa, którą kierownictwo Stowarzyszenia przestrzega, zapewniają, że środki te są wykorzystywane w sposób efektywny i zgodny z misją Stowarzyszenia.

W 2023 r. z wpływów 1,5% podatku dochodowego zostały sfinansowane również zakupy środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, między innymi zakupiono samochód Renault Trafic za kwotę 64 895,75 zł (pozostała część finansowania pochodziła z PFRON), windę za 166 379,43 zł, platformę schodową za 70 468,32 zł - obydwie urządzenia zostały zainstalowane w budynku Stowarzyszenia Na Tak przy ul. Dobrogojskiego, system monitoringu CCTV za 55 513,59 zł oraz system Attado for outlook

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	-95 432,21
B	Dochód do opodatkowania	
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)	0,00
E	Podstawa opodatkowania, w tym:	0,00
	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy ordynacji podatkowej	
	Inne NKUP	
F	Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)	0,00
G	Podatek dochodowy 19% (w pełnych złotych)	0,00

2) INFORMACJE O:

a) Sprawach osobowych:

Średnioroczne zatrudnienie wynosiło: 159 osób.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełen etat wynosiło: 134,62 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 2023 r.: 14.145,00 zł brutto.

3) INNE INFORMACJE

Znaczące kwestia w otoczeniu gospodarczym, która miały miejsce w okresie sprawozdawczym to: agresja militarna Rosji na Ukrainę.

Zdarzenie nie znalazło istotnego, bezpośredniego negatywnego odbicia w działalności Jednostki. Jednostka nie prowadzi działalności objętej sankcjami, ani nie prowadzi działalności na rynkach zagrożonych bezpośrednim wpływem działań zbrojnych. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie ustaliliśmy znaczących zagrożeń związanych z wyżej wymienionymi zdarzeniami w najbliższej dającej się przewidzieć przyszłości.

Nadwyżka poniesionych kosztów nad uzyskanymi przychodami w roku 2023, wynika ze specyfiki finansowania działalności Stowarzyszenia oraz intensywności podjętych działań terapeutycznych i inwestycyjnych. Wskazać należy, że Stowarzyszenie wydatkuje jedynie posiadane środki pieniężne, które zostały pozyskane i niewykorzystane w poprzednich okresach obrotowych (nadwyżki) lub też zostały pozyskane w bieżącym roku obrotowym, za który sprawozdanie finansowe jest sporządzane. Jednocześnie dla celów sprawozdawczych (rachunkowych) Stowarzyszenie zobowiązane jest identyfikować wpływy, w tym wpływy z tytułu 1,5% podatku dochodowego, jako przychody okresu, w którym wpływ ten nastąpił.

Stowarzyszenie w 2023 roku przeznaczyło dużo większą pulę środków finansowych, niż w latach ubiegłych, na wsparcie inicjatyw dla podopiecznych między innymi: dofinansowanie obozów, większa liczba organizowanych imprez integracyjnych, organizacja szerokiego katalogu warsztatów dla podopiecznych.

Czynniki, które miały istotny wpływ na wynik finansowy 2023 roku to również koszty poniesione na wcześniej planowany remont budynku przy ul. Dobrogojskiego oraz zakup środków trwałych.

Konsekwencją sprawozdawczą zakupu środków trwałych, sfinansowanych z wpływów z 1,5%, jest zwiększenie bilansowej pozycji aktywów trwałych i równocześnie zmniejszenie wartości pozycji przychodów w tej części oraz ujęcie tej kwoty na rozliczeniach międzyokresowych biernych przychodów. W kolejnych latach kwoty te odpisywane będą na rzecz przychodów równomiernie (współmiernie) do kosztów amortyzacji. Dodatkowo, w 2023 roku znaczący wpływ na wzrost kosztów działalności Stowarzyszenia miał ogólny wzrost cen nabywanych towarów i usług spowodowany inflacją oraz wzrost wynagrodzenia minimalnego, przy czym wskazane koszty rosły wolniej niż inflacja. Ogółem koszty w roku 2023 wzrosły w stosunku do roku 2022 o 8,6% przy inflacji wynoszącej 11,4%.

Powyższe miało wpływ na wzrost kosztów przy zachowaniu przychodów na relatywnie porównywalnym poziomie oraz na zmniejszenie wyniku finansowego netto w stosunku do lat ubiegłych.

Jeżeli pominięto niektóre pozycje dodatkowych informacji i objaśnień, to nie dotyczą one Jednostki lub są dla niej nieistotne. Kierownikowi Jednostki nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Jednostki.

4) Zdarzenie po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia mające istotny wpływ na działalność Jednostki.

Data sporządzenia: 04 czerwca 2024 r.

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

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2023
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów 1	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2022 2	31.12.2023 3
A. AKTYWA TRWAŁE	7 307 307,68	7 388 890,85
I. Wartości niematerialne i prawne	10 039,76	30 358,48
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 297 267,92	7 358 532,37
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	9 657 204,05	9 019 497,94
I. Zapasy	3 300,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	492 441,87	515 638,81
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 126 070,67	8 453 778,52
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35 391,51	50 080,61
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	16 964 511,73	16 408 388,79

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów 1	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2022 2	31.12.2023 3
A. FUNDUSZ WŁASNY	10 805 442,05	10 710 009,84
I. Fundusz statutowy	9 539 298,67	10 805 442,05
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	1 266 143,38	-95 432,21
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 159 069,68	5 698 378,95
I. Rezerwy na zobowiązania	14 145,00	14 145,00
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 007 296,78	355 923,47
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 137 627,90	5 328 310,48
Pasywa razem	16 964 511,73	16 408 388,79

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2023
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant porównawczy)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za rok bieżący
		2022	2023
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	17 674 972,78	17 648 553,25
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	16 867 358,55	16 626 987,97
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	807 614,23	1 021 565,28
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	15 535 632,75	16 819 906,73
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	14 728 018,52	15 798 341,45
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	807 614,23	1 021 565,28
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	2 139 340,03	828 646,52
D.	Przychody z działalności gospodarczej	162 580,11	192 528,60
E.	Koszty działalności gospodarczej	152 855,68	174 015,18
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	9 724,43	18 513,42
G.	Koszty ogólnego zarządu	1 076 242,87	1 313 285,52
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	1 072 821,59	-466 125,58
I.	Pozostałe przychody operacyjne	303 272,35	281 185,88
J.	Pozostałe koszty operacyjne	169 026,00	87 032,30
K.	Przychody finansowe	72 007,70	187 185,30
L.	Koszty finansowe	6 545,26	10 645,51
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 272 530,38	-95 432,21
N.	Podatek dochodowy	6 387,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	1 266 143,38	-95 432,21

Zmiany w kapitale (funduszu) własnym	2022	2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 710 009,84 zł	10 805 442,05 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	10 710 009,84 zł	10 805 442,05 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 805 442,05 zł	9 539 298,67 zł
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 735 153,42 zł	1 266 143,38 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	1 735 153,42 zł	1 266 143,38 zł
- podział wyniku lat ubiegłych	1 735 153,42 zł	1 266 143,38 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 540 595,47 zł	10 805 442,05 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	0,00 zł	1 266 143,38 zł
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00 zł	1 266 143,38 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00 zł	1 266 143,38 zł
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 735 153,42 zł	1 266 143,38 zł
- zwiększenie kapitału zapasowego		
- zasilenie funduszu statutowego	1 735 153,42 zł	1 266 143,38 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	1 266 143,38 zł	-95 432,21 zł
a) zysk netto	1 266 143,38 zł	0,00 zł

b) strata netto		-95 432,21 zł
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 805 442,05 zł	10 710 009,84 zł
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 805 442,05 zł	10 710 009,84 zł

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

Rachunek przepływów pieniężnych
za okres
od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.
(Metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	2
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 266 143,38	-95 432,21
II. Korekty razem:	2 193 984,90	74 630,87
1. Amortyzacja	525 351,17	545 514,23
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	18 392,81	24 393,41
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	
5. Zmiana stanu rezerw	-19 848,23	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-3 300,00	3 300,00
7. Zmiana stanu należności	2 519,39	-23 196,94
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	879 998,45	-651 373,31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	790 871,31	175 993,48
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 460 128,28	-20 801,34
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	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		
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	2 338 233,93	627 097,40
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 330 280,02	590 995,23
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	7 953,91	36 102,17
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)	-2 338 233,93	-627 097,40
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	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)	1 121 894,35	-647 898,74
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 103 501,54	-672 292,15
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-18 392,81	-24 393,41
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 022 758,22	9 126 070,67
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	9 144 652,57	8 478 171,93
- o ograniczonej możliwości dysponowania		



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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 2023, na które składają się:

- 1) wprowadzanie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **16.408.388,79 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujący stratę bilansową netto w kwocie **(-) 95.432,21 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości („ustawa o rachunkowości” – Dz.U. z 2023 r. poz. 120 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. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości a także Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Ustawa o biegłych rewidentach – Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 ze 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 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 25.03.2019 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 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

PERFECTUM – AUDIT

Doradcy Finansowo – Księgowi Spółka z o. o.

02-777 Warszawa, Al. KEN 98,

nr na liście firm audytorskich 1433

Warszawa, 13.06.2024 r.



Podpisane
elektronicznie przez
Jerzy Marian Pasakalik
(Certyfikat
kwalifikowany) w dniu
2024-06-13.