

STOWARZYSZENIE "OTWARTE KLATKI"

ul. ARTURA GROTTGERA 16/1

60-758 POZNAŃ

NIP: 7831695600

Biuro rachunkowe

Starlit Accounting sp. z o.o.

NIP: 8943036122

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2021...31.12.2021

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **01.01.2021...31.12.2021**Data sporządzenia sprawozdania: **14.06.2022**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka OP (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIEŃNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **OP - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **OP (zł) - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **STOWARZYSZENIE "OTWARTE KLATKI"**Siedziba: **województwo wielkopolskie, powiat m. Poznań, gmina Poznań-Grunwald, miejscowość POZNAŃ**Adres: **ul. ARTURA GROTTGERA 16/1 60-758 POZNAŃ**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **9499Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 7831695600

Numer KRS: 0000444120

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2021...31.12.2021

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu OP ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Stowarzyszenie prowadzi rachunkowość na zasadach określonych przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2019, poz. 351). Przyjęte zasady rachunkowości przewidują opracowanie danych w sposób zapewniający porównywalność danych za bieżący okres z danymi za poprzednie i przyszłe okresy.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową przy zastosowaniu zasady, że wszystkie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 PLN będą amortyzowane według stawek wykazywanych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Koszty ujmuje się w momencie ich poniesienia, zgodnie z zasadą

memoriału i w sposób ciągły dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem zasad przewidzianych dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z

dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, według wzoru sprawozdania określonego w załączniku nr 6

do ustawy o rachunkowości.

II.8.4. Pozostałe**II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki**

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
	Aktywa	8 228 028,53	8 794 254,94
A	+Aktywa trwałe	2 089 717,42	2 168 549,71
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	89 717,42	168 549,71
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	2 000 000,00	2 000 000,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	6 138 311,11	6 625 705,23
B.I	+Zapasy	100 042,65	109 588,32
B.II	+Należności krótkoterminowe	509 669,40	446 752,07
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	5 509 115,09	6 068 715,30
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 483,97	649,54
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Pasywa	7 419 201,54	8 794 254,94
A	+Fundusz własny	6 689 886,27	8 363 191,84
A.I	+Fundusz statutowy	165 605,20	165 605,20
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	7 333 108,06	4 962 722,34
A.IV	+Zysk (strata) netto	-808 826,99	3 234 864,30
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	729 315,27	431 063,10
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	715 838,07	417 642,00
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	13 477,20	13 421,10

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2021...31.12.2021	01.01.2020...31.12.2020
A	Przychody z działalności statutowej	4 342 844,09	7 549 903,48
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 342 844,09	7 549 903,48
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	Koszty działalności statutowej	5 081 735,10	3 759 617,77
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 673 092,56	3 441 253,81
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	408 642,54	318 363,96
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-738 891,01	3 790 285,71
D	Przychody z działalności gospodarczej	340 684,20	375 736,71
E	Koszty działalności gospodarczej	185 108,78	589 953,28
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	155 575,42	-214 216,57
G	Koszty ogólnego zarządu	155 736,87	327 406,82
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-739 052,46	3 248 662,32
I	Pozostałe przychody operacyjne	16 505,88	22 837,18
J	Pozostałe koszty operacyjne	82 840,94	80 818,62
K	Przychody finansowe	7 581,78	71 171,69
L	Koszty finansowe	11 021,25	26 988,27
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-808 826,99	3 234 864,30
N	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	-808 826,99	3 234 864,30

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**V.1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie**

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

Załączony plik:

V.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

Stowarzyszenie nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji poręczeń wszelkiego rodzaju.

Załączony plik:

V.3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Aktywa trwałe:

-środki trwałe: 89717,42

-inwestycje długoterminowe: 2 000 000,00 - zakup jednostek uczestnictwa

Aktywa obrotowe:

-zapasy: 100 042,65

-należności krótkoterminowe: 509 669,40

-inwestycje krótkoterminowe:

-środki pieniężne w kasie i na rachunku: 5 509 115,09

-krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: -RMK czynne: 19 483,97

Kapitał własny:

-fundusz statutowy: 165 605,20

-zysk z lat ubiegłych: 7 333 108,06

-strata netto: 808 826,99

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:

-zobowiązania krótkoterminowe: 715 838,07

Załączony plik:

V.4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie

Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej:

-darowizny: 1 954 908,95

-przychody ze zbiórek publicznych: 198 801,20

-składki członkowskie: 344 473,81

-przychody z 1%: 718 601,47

Przychody z działalności gospodarczej, w tym pozostałe przychody operacyjne i finansowe:

-przychody działalności gospodarczej: 340 684,20

-przychody pozostałe operacyjne: 16 505,88

-przychody pozostałe finansowe: 7 581,78

Załączony plik:

V.5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Struktura poniesionych kosztów:

-koszty działań statutowych, nieodpłatnych: 5 081 735,10

-koszty administracyjne: 155 575,42

-koszty finansowe: 11 021,25

-koszty pozostałe operacyjne: 82 840,94

-koszty działalności gospodarczej: 185 108,78

Załączony plik:

V.6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy w okresie sprawozdawczym nie zmienił się.

Załączony plik:

V.7. Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku

W 2021 roku Stowarzyszenie pozyskało kwotę 718 601,47 PLN z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

Załączony plik:

V.8. Inne niż wymienione informacje, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia gospodarcze, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na sytuację majątkową i finansową stowarzyszenia.

Załączony plik:

V.9. Dodatkowe informacje

W roku 2021 dokonano korekty wyniku finansowego za rok 2020:

77 321,00 - koszty przekazanych grantów

82 731,07 - koszt podatku należnego i odprowadzonego do Urzędu Skarbowego w roku 2020 VAT z tytułu VAT EU

104 400,48 - przychód z tytułu umorzenia części należnych składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne oraz Fundusz Pracy do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych

Nieprawidłowe zapisy ujawnione zostały po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2020. Kwoty znacząco wpływają na prezentację wyniku finansowego, dlatego zdecydowano się skorygować bezpośrednio wynik finansowy roku 2020 pozycja w Bilansie +Zysk (strata) z lat ubiegłych.

Załączony plik:

VI. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....

Data i podpis

.....

Data i podpis