

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

FUNDACJA "WRÓĆ" UL. GDAŃSKA 1 82-103 STEGNA JANTAR POMORSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

nie dotyczy

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2021-31.12.2021

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

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że w dającej się przewidzieć perspektywie działalność będzie kontynuowana oraz, że nie istnieją obecnie przesłanki wskazujące na możliwość / konieczność zakończenia działalności.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Aktywa i pasywa jednostki za rok obrotowy 2021 wyceniono wg zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

a/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż w kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, prowadzona jest w księgach inwentarzowych, środki trwałe tej grupy amortyzowane są okresowo. Możliwe jest zastosowanie jednorazowej amortyzacji, zgodnie z art 16k ust 7-13.

b/ udziały w innych jednostkach oraz inwestycje długoterminowe - wg. ceny nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

c/ inwestycje krótkoterminowe - wg ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która jest niższa

d/ rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według ceny nabycia

e/ należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności

f/ zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty

g/ rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości

h/ fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej

i/ ustalenie wyniku finansowego; jednostka sporządza rachunek zysków i strat, zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4 i równocześnie według funkcji - na kontach zespołu 5.

Wynik ustalany jest przy zachowaniu zasady ostrożnej wyceny i współmierności.

Data sporządzenia: 2022-06-12

Data zatwierdzenia: 2022-09-30

Alicja Wiedrycka

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Agata Borowiec

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

# BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2021-12-31

|           |                                               | Stan na koniec      |                     |
|-----------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|           |                                               | roku poprzedniego   | roku bieżącego      |
|           | <b>AKTYWA</b>                                 |                     |                     |
| <b>A.</b> | <b>Aktywa trwałe</b>                          | <b>5 239 750,19</b> | <b>5 488 449,24</b> |
| I.        | Wartości niematerialne i prawne               | 0,00                | 0,00                |
| II.       | Rzeczowe aktywa trwałe                        | 5 239 640,19        | 5 488 339,24        |
| III.      | Należności długoterminowe                     | 0,00                | 0,00                |
| IV.       | Inwestycje długoterminowe                     | 110,00              | 110,00              |
| V.        | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe     | 0,00                | 0,00                |
| <b>B.</b> | <b>Aktywa obrotowe</b>                        | <b>748 659,84</b>   | <b>686 638,80</b>   |
| I.        | Zapasy                                        | 0,00                | 0,00                |
| II.       | Należności krótkoterminowe                    | 181 568,50          | 160 223,50          |
| III.      | Inwestycje krótkoterminowe                    | 558 182,95          | 511 933,89          |
| IV.       | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe    | 8 908,39            | 14 481,41           |
| <b>C.</b> | <b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|           | <b>AKTYWA razem</b>                           | <b>5 988 410,03</b> | <b>6 175 088,04</b> |
|           | <b>PASYWA</b>                                 |                     |                     |
| <b>A.</b> | <b>Fundusz własny</b>                         | <b>1 556 028,68</b> | <b>1 570 190,69</b> |
| I.        | Fundusz statutowy                             | 10 000,00           | 10 000,00           |
| II.       | Pozostałe fundusze                            | 1 102 646,94        | 1 102 646,94        |
| III.      | Zysk (strata) z lat ubiegłych                 | 272 457,80          | 443 381,74          |
| IV.       | Zysk (strata) netto                           | 170 923,94          | 14 162,01           |
| <b>B.</b> | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b> | <b>4 432 381,35</b> | <b>4 604 897,35</b> |
| I.        | Rezerwy na zobowiązania                       | 0,00                | 0,00                |
| II.       | Zobowiązania długoterminowe                   | 167 036,15          | 332 468,65          |
| III.      | Zobowiązania krótkoterminowe                  | 1 344 342,30        | 1 488 358,74        |
| IV.       | Rozliczenia międzyokresowe                    | 2 921 002,90        | 2 784 069,96        |
|           | <b>PASYWA razem</b>                           | <b>5 988 410,03</b> | <b>6 175 088,04</b> |

Data sporządzenia: 2022-06-12

Data zatwierdzenia: 2022-09-30

Alicja Wiedrycka

Agata Borowiec

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu



# Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31

| Pozycja   | Wyszczególnienie                                          | Stan za             |                     |
|-----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|           |                                                           | poprzedni rok       | bieżący rok         |
| 1         | 2                                                         | 3                   | 4                   |
| <b>A.</b> | <b>Przychody z działalności statutowej</b>                | <b>5 194 375,20</b> | <b>5 666 834,89</b> |
| I.        | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 14 797,70           | 143 104,70          |
| II.       | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego    | 0,00                | 3 375,00            |
| III.      | Przychody z pozostałej działalności statutowej            | 5 179 577,50        | 5 520 355,19        |
| <b>B.</b> | <b>Koszty działalności statutowej</b>                     | <b>5 019 772,26</b> | <b>5 524 707,57</b> |
| I.        | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego      | 14 797,70           | 143 104,70          |
| II.       | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego         | 0,00                | 3 375,00            |
| III.      | Koszty pozostałej działalności statutowej                 | 5 004 974,56        | 5 378 227,87        |
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>      | <b>174 602,94</b>   | <b>142 127,32</b>   |
| <b>D.</b> | <b>Przychody z działalności gospodarczej</b>              | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>E.</b> | <b>Koszty działalności gospodarczej</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>G.</b> | <b>Koszty ogólnego zarządu</b>                            | <b>38 146,52</b>    | <b>53 089,25</b>    |
| <b>H.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>   | <b>136 456,42</b>   | <b>89 038,07</b>    |
| <b>I.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                     | <b>106 948,27</b>   | <b>8 864,06</b>     |
| <b>J.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                        | <b>1 764,24</b>     | <b>1 187,44</b>     |
| <b>K.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                | <b>4,63</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>L.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                   | <b>70 458,14</b>    | <b>82 269,68</b>    |
| <b>M.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>                   | <b>171 186,94</b>   | <b>14 445,01</b>    |
| <b>N.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                  | <b>263,00</b>       | <b>283,00</b>       |
| <b>O.</b> | <b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>                          | <b>170 923,94</b>   | <b>14 162,01</b>    |

Data sporządzenia: 2022-06-12

Data zatwierdzenia: 2022-09-30

Alicja Wiedrycka

Agata Borowiec

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

## Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Jednostka nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części 3: Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

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

W roku 2021 organizacja nie udzielała kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Na majątek organizacji składają się:

1/ Rzeczowe aktywa trwałe o wartości 5.488.449,24 zł

2/ Aktywa obrotowe:

- środki finansowe w kasie, w wysokości: 15.149,73 zł
- środki finansowe na rachunku bankowym: 496.784,16 zł
- należności: 160.223,50 zł
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów,  
z tytułu ubezpieczeń majątkowych: 14.481,41 zł

3/ Pasywa:

- fundusz statutowy: 10.000,00 zł  
Fundusz statutowy pozostał bez zmian w stosunku do roku 2020.
- fundusz zapasowy: 1.102.646,94 zł  
Fundusz zapasowy pozostał bez zmian w stosunku do roku 2020.
- zysk netto z roku bieżącego: 14.162,11 zł

Zysk zostanie przeznaczony na działalność statutową pożytku publicznego Fundacji.

4/ Pasywa - Zobowiązania i rezerwy

- zobowiązania: 4.604.897,35 zł

Na tę kwotę składają się:

- zobowiązania długoterminowe w wysokości: 332.468,65 zł
- zobowiązania krótkoterminowe w wysokości: 1.488.358,74 zł
- rozliczenia międzyokresowe w wysokości: 2.784.069,96 zł

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

przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Przychód jednostki w 2021 roku wyniósł: 5.675.698,95 zł, w tym:

- pozostała działalność statutowa: 5.530.482,33 zł
- przychody z 1 % OPP: 7.264,70 zł
- darowizny w wysokości: 135.840,00 zł
- wpłaty z tytułu nawiązek sądowych: 2.111,92 zł

#### 5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Jednostka w 2021 roku poniosła koszty rodzajowe w wysokości: 5.583.369,84 zł, w tym:

- Amortyzacja: 313.614,75 zł
- Materiały i energia: 345.513,31 zł
- Usługi obce: 604.726,38 zł
- Podatki i opłaty: 21.714,56 zł
- Wynagrodzenia: 3.387.497,88 zł
- Ubezpieczenia społeczne: 650.135,08 zł
- Pozostałe koszty: 260.167,88 zł

#### 6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Powyższe informacje zawarto w punkcie 3 - uzupełniające dane o aktywach i pasywach

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego. W 2021 roku otrzymała wpłaty 1% w wysokości 7.264,70 zł. Jednostka nie poniosła kosztów, związanych z pozyskaniem 1%. Wszystkie środki uzyskane z 1% zostały wydatkowane na statutową działalność pożytku publicznego jednostki.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie mamy informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Data sporządzenia: 2022-06-12

Data zatwierdzenia: 2022-09-30

Alicja Wiedrycka

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Agata Borowiec

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości







# DORADZTWO

FIRMA CONSULTINGOWO-USŁUGOWA BIEGLYCH KSIĘGOWYCH S-KA z o.o.

82-300 Elbląg ul. Hetmańska 28 tel. (0 55) 232 41 42

Sąd Rejonowy Olsztyn KRS 0000153165; Regon 170011799; NIP 578-001-69-98, Kapitał zakładowy 57.500,00 PLN

## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Rady Fundacji i Komisji Rewizyjnej Fundacji

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Fundacji „Wróć”, z siedzibą w Jantarze, ul. Gdańska 1, 82-103 Stegna na które składają się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2021r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **6 175 088,04 zł**
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2021r do 31.12.2021r, wykazujący zysk netto w wysokości **14 162,01 zł**
- 3) informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na dzień 31.12.2021 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021 r., poz. 217, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Fundację przepisami prawa oraz statutem Fundacji;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardami Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2022 roku poz. 1302). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi Standardami została dalej opisana w części naszego sprawozdania.

Jesteśmy niezależni od Fundacji zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC.

W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Fundacji zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Fundacji do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości. Odnotować należy, że Fundacja poinformowała we Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, iż nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.



Zarząd Fundacji jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Członkowie Komisji Rewizyjnej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Fundacji.

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 badanej Fundacji ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw Fundacji przez Zarząd 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 Fundacji;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Fundacji 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 Fundacji 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 Fundacja 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.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01.01.2021r. do 31.12.2021r., nie ujawniono naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości, Fundacja udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do sporządzenia sprawozdania z badania. Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest biegły rewident Mieczysław Czirson wpisany na listę biegłych rewidentów pod numerem 604. Przeprowadzający badanie w imieniu Firmy Consultingowo- Usługowej Biegłych Księgowych "Doradztwo" Sp. z o.o., 82-300 Elbląg, ul. Hetmańska 28 – firmy uprawnionej do badania sprawozdań finansowych, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem ewidencyjnym 328.

Niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego zawiera 4 strony kolejno numerowane i podpisane jest przez biegłego rewidenta.

**Kluczowy biegły rewident**

Mieczysław Czirson  
nr w rejestrze 604

Elektronicznie podpisany przez  
Mieczysław Czirson  
DN: cn=Mieczysław Czirson,  
givenName=Mieczysław, sn=Czirson,  
serialNumber=PNOPL-47092002059,  
c=PL  
Data: 2022.10.10 07:35:53 +02'00'

**Elbląg, 10 października 2022r**

**DORADZTWO**  
Firma Consultingowo- Usługowa Biegłych Księgowych  
Spółka z o.o. w Elblągu  
82-300 ELBLĄG, ul. Hetmańska 28  
☎ 55 232 41 42 ✉ 607 604 480  
REGON 170011759 NIP 578-001-69-93  
NR EWIDENCYJNY 328

**PREZES ZARZĄDU**  
*Diana Czirson*  
BIEGŁY REWIDENT  
Nr ewid. 13433



| Nazwa dokumentu |                                                | Aktywa - przegląd analityczny |                   |                 |      |            |      |            |         |            |  |          |            |                         |
|-----------------|------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|------|------------|------|------------|---------|------------|--|----------|------------|-------------------------|
| FUNDACJA "WRÓC" |                                                |                               |                   |                 |      |            |      |            |         |            |  |          |            |                         |
| Lp.             | Wyszczególnienie                               | 31.12.2021                    |                   | 31.12.2020      |      | 31.12.2019 |      | 31.12.2020 |         | 31.12.2019 |  | Zmiana % |            | Zmiana PLN<br>(BZ - RU) |
|                 |                                                | BZ<br>wersja ost.             | RU<br>Rok ubiegły | Rok zaprzeszyły | BZ   | RU         | BZ   | RU         | BZ / RU |            |  |          |            |                         |
|                 |                                                |                               |                   |                 |      |            |      |            |         |            |  |          |            |                         |
| 0               | Aktywa razem                                   | 6 175 088,04                  | 5 988 410,03      | 6 200 505,08    | 100% | 100%       | 100% | 100%       | 3,12%   |            |  |          | 186 678,01 |                         |
| 1               | A. Aktywa trwałe                               | 5 488 449,24                  | 5 239 750,19      | 5 515 518,29    | 89%  | 87%        | 89%  | 89%        | 4,75%   |            |  |          | 248 699,05 |                         |
| 2               | I. Wartości niematerialne i prawne             | 0,00                          | 0,00              | 2 978,51        | 0%   | 0%         | 0%   | 0%         |         |            |  |          | 0,00       |                         |
| 3               | II. Rzeczowe aktywa trwałe                     | 5 488 339,24                  | 5 239 640,19      | 5 512 429,78    | 89%  | 87%        | 89%  | 89%        | 4,75%   |            |  |          | 248 699,05 |                         |
| 4               | III. Należności długoterminowe                 | 0,00                          | 0,00              | 0,00            | 0%   | 0%         | 0%   | 0%         |         |            |  |          | 0,00       |                         |
| 5               | IV. Inwestycje długoterminowe                  | 110,00                        | 110,00            | 110,00          | 0%   | 0%         | 0%   | 0%         | 0,00%   |            |  |          | 0,00       |                         |
| 6               | V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 0,00                          | 0,00              | 0,00            | 0%   | 0%         | 0%   | 0%         |         |            |  |          | 0,00       |                         |
| 7               | B. Aktywa obrotowe                             | 686 638,80                    | 748 659,84        | 684 986,79      | 11%  | 13%        | 11%  | 11%        | -8,28%  |            |  |          | -62 021,04 |                         |
| 8               | I. Zapasy                                      | 0,00                          | 0,00              | 0,00            | 0%   | 0%         | 0%   | 0%         |         |            |  |          | 0,00       |                         |
| 9               | II. Należności krótkoterminowe                 | 160 223,50                    | 181 568,50        | 171 601,90      | 3%   | 3%         | 3%   | 3%         | -11,76% |            |  |          | -21 345,00 |                         |
| 10              | III. Inwestycje krótkoterminowe                | 511 933,89                    | 558 182,95        | 502 043,07      | 8%   | 9%         | 8%   | 8%         | -8,29%  |            |  |          | -46 249,06 |                         |
| 11              | IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 14 481,41                     | 8 908,39          | 11 341,82       | 0%   | 0%         | 0%   | 0%         | 62,56%  |            |  |          | 5 573,02   |                         |
| 12              | C. Należne wpłaty na fundusz statutowy         | 0,00                          | 0,00              | 0,00            | 0%   | 0%         | 0%   | 0%         |         |            |  |          | 0,00       |                         |

| Nazwa dokumentu |                                           | Pasywa - przegląd analityczny |              |              |                |            |            |      |            |      |         |          |             |                         |
|-----------------|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------|--------------|----------------|------------|------------|------|------------|------|---------|----------|-------------|-------------------------|
| FUNDACJA "WRÓC" |                                           |                               |              |              |                |            |            |      |            |      |         |          |             |                         |
| Lp.             | Wyszczególnienie                          | 31.12.2021                    |              | 31.12.2020   |                | 31.12.2019 |            |      |            |      |         | Zmiana % |             | Zmiana PLN<br>(BZ - RU) |
|                 |                                           | BZ                            | RU           | Rok ubiegły  | Rok zaprzyszły | RZ         | 31.12.2021 |      | 31.12.2020 |      | BZ / RU |          |             |                         |
|                 |                                           |                               |              |              |                |            | BZ         | RU   | BZ         | RU   |         |          |             |                         |
| 0               | Pasywa razem                              | 6 175 088,04                  | 5 988 410,03 | 5 988 410,03 | 6 200 505,08   | 100%       | 100%       | 100% | 100%       | 100% | 100%    | 3%       | 186 678,01  |                         |
| 1               | A. Fundusz własny                         | 1 570 190,69                  | 1 556 028,68 | 1 556 028,68 | 1 320 413,92   | 25%        | 26%        | 21%  | 21%        | 21%  | 21%     | 0,91%    | 14 162,01   |                         |
| 2               | I. Fundusz statutowy                      | 10 000,00                     | 10 000,00    | 10 000,00    | 10 000,00      | 0%         | 0%         | 0%   | 0%         | 0%   | 0%      | 0,00%    | 0,00        |                         |
| 3               | II. Pozostałe fundusze                    | 1 102 646,94                  | 1 102 646,94 | 1 102 646,94 | 1 102 646,94   | 18%        | 18%        | 18%  | 18%        | 18%  | 18%     | 0,00%    | 0,00        |                         |
| 4               | III. Zysk (strata) z lat ubiegłych        | 443 381,74                    | 272 457,80   | 272 457,80   | 0,00           | 7%         | 5%         | 0%   | 0%         | 0%   | 0%      | 62,73%   | 170 923,94  |                         |
| 5               | IV. Zysk (strata) netto                   | 14 162,01                     | 170 923,94   | 170 923,94   | 207 766,98     | 0%         | 3%         | 3%   | 3%         | 3%   | 3%      | -91,71%  | -156 761,93 |                         |
| 6               | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 4 604 897,35                  | 4 432 381,35 | 4 432 381,35 | 4 880 091,16   | 75%        | 74%        | 79%  | 79%        | 79%  | 79%     | 3,89%    | 172 516,00  |                         |
| 7               | I. Rezerwy na zobowiązania                | 0,00                          | 0,00         | 0,00         | 0,00           | 0%         | 0%         | 0%   | 0%         | 0%   | 0%      |          | 0,00        |                         |
| 8               | II. Zobowiązania długoterminowe           | 332 468,65                    | 167 036,15   | 167 036,15   | 190 007,40     | 5%         | 3%         | 3%   | 3%         | 3%   | 3%      | 99,04%   | 165 432,50  |                         |
| 9               | III. Zobowiązania krótkoterminowe         | 1 488 358,74                  | 1 344 342,30 | 1 344 342,30 | 1 785 293,55   | 24%        | 22%        | 29%  | 29%        | 29%  | 29%     | 10,71%   | 144 016,44  |                         |
| 10              | IV. Rozliczenia międzyokresowe            | 2 784 069,96                  | 2 921 002,90 | 2 921 002,90 | 2 904 790,21   | 45%        | 49%        | 47%  | 47%        | 47%  | 47%     | -4,69%   | -136 932,94 |                         |



| Nazwa dokumentu |                                                              | RZIS - przegląd analityczny |    |              |                |              |    |            |    |            |    |            |  |          |  |                         |
|-----------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|----|--------------|----------------|--------------|----|------------|----|------------|----|------------|--|----------|--|-------------------------|
| Fundacja "WRÓC" |                                                              |                             |    |              |                |              |    |            |    |            |    |            |  |          |  |                         |
| Lp.             | Wyszczególnienie                                             | 31.12.2021                  |    | 31.12.2020   |                | 31.12.2019   |    | 31.12.2021 |    | 31.12.2020 |    | 31.12.2019 |  | Zmiana % |  | Zmiana PLN<br>(BZ - RU) |
|                 |                                                              | BZ<br>BZ wersja ost.        | RU | Rok ubiegły  | Rok zaprzyszły | BZ           | RU | BZ         | RU | BZ         | RU | BZ / RU    |  |          |  |                         |
|                 |                                                              |                             |    |              |                |              |    |            |    |            |    |            |  |          |  |                         |
| 0               | RZIS (jednostka PP)                                          |                             |    |              |                |              |    |            |    |            |    |            |  |          |  |                         |
| 1               | A. Przychody z działalności statutowej                       | 5 666 834,89                |    | 5 194 375,20 |                | 4 905 291,81 |    | 100%       |    | 98%        |    | 99%        |  | 9,10%    |  | 472 459,69              |
| 2               | I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 143 104,70                  |    | 14 797,70    |                | 13 447,71    |    | 3%         |    | 0%         |    | 0%         |  | 867,07%  |  | 128 307,00              |
| 3               | II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego   | 3 375,00                    |    | 0,00         |                | 61 172,68    |    | 0%         |    | 0%         |    | 1%         |  |          |  | 3 375,00                |
| 4               | III. Przychody z pozostałej działalności statutowej          | 5 520 355,19                |    | 5 179 577,50 |                | 4 830 671,42 |    | 97%        |    | 98%        |    | 97%        |  | 6,58%    |  | 340 777,69              |
| 5               | B. Koszty działalności statutowej                            | 5 524 707,57                |    | 5 019 772,26 |                | 4 593 756,84 |    | 98%        |    | 98%        |    | 97%        |  | 10,06%   |  | 504 935,31              |
| 6               | I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego      | 143 104,70                  |    | 14 797,70    |                | 13 447,71    |    | 3%         |    | 0%         |    | 0%         |  | 867,07%  |  | 128 307,00              |
| 7               | II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego        | 3 375,00                    |    | 0,00         |                | 0,00         |    | 0%         |    | 0%         |    | 0%         |  |          |  | 3 375,00                |
| 8               | III. Koszty pozostałej działalności statutowej               | 5 378 227,87                |    | 5 004 974,56 |                | 4 580 309,13 |    | 95%        |    | 98%        |    | 96%        |  | 7,46%    |  | 373 253,31              |
| 9               | C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)             | 142 127,32                  |    | 174 602,94   |                | 311 534,97   |    | 1004%      |    | 102%       |    | 150%       |  | -18,60%  |  | -32 475,62              |
| 10              | D. Przychody z działalności gospodarczej                     | 0,00                        |    | 0,00         |                | 0,00         |    | 0%         |    | 0%         |    | 0%         |  |          |  | 0,00                    |
| 11              | E. Koszty działalności gospodarczej                          | 0,00                        |    | 0,00         |                | 0,00         |    | 0%         |    | 0%         |    | 0%         |  |          |  | 0,00                    |
| 12              | F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)           | 0,00                        |    | 0,00         |                | 0,00         |    | 0%         |    | 0%         |    | 0%         |  |          |  | 0,00                    |
| 13              | G. Koszty ogólnego zarządu                                   | 53 089,25                   |    | 38 146,52    |                | 28 694,63    |    | 1%         |    | 1%         |    | 1%         |  | 39,17%   |  | 14 942,73               |



|    |                                                        |           |            |            |      |      |      |          |             |
|----|--------------------------------------------------------|-----------|------------|------------|------|------|------|----------|-------------|
| 14 | H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej<br>(C+F-G) | 89 038,07 | 136 456,42 | 282 840,34 | 629% | 80%  | 136% | -34,75%  | -47 418,35  |
| 15 | I. Pozostałe przychody operacyjne                      | 8 864,06  | 106 948,27 | 60 678,21  | 0%   | 2%   | 1%   | -91,71%  | -98 084,21  |
| 16 | J. Pozostałe koszty operacyjne                         | 1 187,44  | 1 764,24   | 15 476,95  | 0%   | 0%   | 0%   | -32,69%  | -576,80     |
| 17 | K. Przychody finansowe                                 | 0,00      | 4,63       | 15,43      | 0%   | 0%   | 0%   | -100,00% | -4,63       |
| 18 | L. Koszty finansowe                                    | 82 269,68 | 70 458,14  | 116 573,05 | 1%   | 1%   | 2%   | 16,76%   | 11 811,54   |
| 19 | M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)                    | 14 445,01 | 171 186,94 | 211 483,98 | 102% | 100% | 102% | -91,56%  | -156 741,93 |
| 20 | N. Podatek dochodowy                                   | 283,00    | 263,00     | 3 717,00   | 0%   | 0%   | 0%   | 7,60%    | 20,00       |
| 21 | O. Zysk (strata) netto (M-N)                           | 14 162,01 | 170 923,94 | 207 766,98 | 100% | 100% | 100% | -91,71%  | -156 761,93 |

Fundacja "WRÓC"

| Lp. | Nazwa wskaźnika i jego wzór                                                                                                                                                                                                   | miernik | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Poziom wskaźnika ogólnie uznawany za bezpieczny (może się różnić) |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------|------------|------------|-------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                                               |         | BZ         | RU         | RZ         |                                                                   |
| I.  | Wstępna analiza bilansu                                                                                                                                                                                                       |         |            |            |            |                                                                   |
| 1   | Złota reguła bilansowania<br>( $\frac{\text{kapitał własny} + \text{rezerwy} \text{ d.l.} + \text{zob. d.l.} + \text{zob. handlowe} > 12 \text{ m-cy} + \text{rozl. międzyokresowe d.l.}}{\text{aktywa trwałe}} \times 100$ ) | procent | 34,67%     | 32,88%     | 27,38%     | 100-150                                                           |
| 2   | Złota reguła bilansowania II<br>( $\frac{\text{rezerwy kr.} + \text{zob. kr.} - \text{zob. handlowe} > 12 \text{ m-cy} + \text{rozl. międzyokresowe kr.}}{\text{aktywa obrotowe}} \times 100$ )                               | procent | 216,76%    | 179,57%    | 260,63%    | 40-80                                                             |
| 3   | Złota reguła finansowania (Wskaźnik struktury pasywów)<br>$\frac{\text{kapitał własny} \times 100}{\text{kapitał obcy}}$                                                                                                      | procent | 34,10%     | 35,11%     | 27,06%     | powyżej 100                                                       |
| 4   | Wskaźnik struktury aktywów<br>$\frac{\text{aktywa trwałe} \times 100}{\text{aktywa obrotowe}}$                                                                                                                                | procent | 799,32%    | 699,88%    | 805,20%    | wskaźnik wzrostowy                                                |
| 5   | Wartość bilansowa jednostki<br><br>aktywa ogółem - zobowiązania ogółem                                                                                                                                                        | tys.zł  | 1 570,2    | 1 556,0    | 1 320,4    | wskaźnik wzrostowy                                                |
| II. | Wskaźniki rentowności                                                                                                                                                                                                         |         |            |            |            |                                                                   |
| 6   | Rentowność majątku (ROA)<br><br>$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$                                                                                                                        | procent | 0,23%      | 2,85%      | 3,35%      | wskaźnik wzrostowy                                                |
| 7   | Rentowność sprzedaży netto (ROS)<br><br>$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$                                                                                                       | procent | 0,25%      | 3,29%      | 4,24%      | wskaźnik wzrostowy                                                |
| 8   | Rentowność kapitału własnego (ROE)<br><br>$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny}}$                                                                                                             | procent | 0,90%      | 10,98%     | 15,73%     | wskaźnik wzrostowy                                                |
| 9   | Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów<br><br>$\frac{\text{wynik na sprzedaży} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$                                                                                      | procent | 0,00%      | 0,00%      | 0,00%      | wskaźnik wzrostowy                                                |

| III. | Wskaźniki płynności finansowej            |                                                            |          |      |      |         |
|------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------|------|------|---------|
| 10   | Wskaźnik płynności finansowej I stopnia   | aktywa obrotowe<br>zobowiązania krótkoterminowe            | krotność | 0,46 | 0,56 | 0,38    |
| 11   | Wskaźnik płynności finansowej II stopnia  | aktywa obrot. - zapasy<br>zobowiązania krótkoterminowe     | krotność | 0,46 | 0,56 | 0,38    |
| 12   | Wskaźnik płynności finansowej III stopnia | inwestycje krótkoterminowe<br>zobowiązania krótkoterminowe | krotność | 0,34 | 0,42 | 0,28    |
|      |                                           |                                                            |          |      |      | 0,1-0,2 |