

**Sprawozdanie finansowe  
za rok 2019****Stowarzyszenie SIEMACHA  
31-146 Kraków, ul. Długa 42  
NIP 676-22-66-260  
REGON 356838078****Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Stowarzyszenie SIEMACHA z siedzibą w Krakowie przy ul. Długiej 42 działa na obszarze kraju, na podstawie wpisu z dnia 14.05.2004 r. do Krajowego Rejestru Sądowego dokonanego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy numer KRS: 0000207304, data wpisu 14.05.2004 r.

Stowarzyszenie posiada:

- numer nadany przez Urząd Skarbowy Kraków-Stare Miasto: **NIP 676-22-66-260**
- numer nadany przez Urząd Statystyczny: **REGON 356838078**

**Podstawowy przedmiot działalności Stowarzyszenia SIEMACHA wg PKD:**

- 80-42-Z Pozaszkolne formy kształcenia gdzie indziej niesklasyfikowane.
- 85-32-D Pozostała opieka wychowawcza i społeczna bez zakwaterowania.
- 92-62-Z Pozostała działalność związana ze sportem.
- 92-72-Z Pozostała działalność rekreacyjna gdzie indziej niesklasyfikowana.

Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego od dnia 22.09.2004 r.

W 2019 r. Stowarzyszenie SIEMACHA prowadziło działalność:

**- statutową w zakresie:**

- a. prowadzenia specjalistycznych placówek wsparcia dziennego dla dzieci i młodzieży,
- b. prowadzenia placówek opiekuńczo – wychowawczych typu socjalizacyjnego dla dzieci i młodzieży,
- c. prowadzenia ośrodków poradnictwa i terapii,
- d. organizowania wypoczynku dla dzieci i młodzieży,
- e. organizowania zdarzeń kulturalnych, sportowych i rekreacyjnych dla dzieci i młodzieży,
- f. organizowania seminariów i konferencji dla osób zajmujących się pracą z dziećmi i młodzieżą,
- g. prowadzenia akademii sportu.

**- gospodarczą w zakresie:**

- a. sprzedaży usług sportowych w obiektach sportowych zlokalizowanych w Krakowie: ul. Kurczaba 29 (Com Com Zone Prokocim), ul. Ptaszyckiego 4 i 6 (Com Com Zone Nowa Huta, do 31.05.2019 r. w Hali Suche Stawy wraz z przynależnymi obiektami sportowymi przy ul. Ptaszyckiego 4), ul. Facimiech 32 (Com Com Zone Kozłówek, od 26.11.2019 r.), w

- Tarnowie przy ul. XVI Pułku Piechoty 14 (Com Com Zone Tarnów), w Odporyszowie przy ul. Lipowej 10 (Centrum Sportów Konnych),
- b. prowadzenia działalności sportowej w trzech sekcjach sportowych: piłka nożna, tenis stołowy, pływanie w postaci Akademii Sportu Progres,
  - c. organizacji zdarzeń o charakterze sportowym (w tym: mecze, eventy, imprezy plenerowe, obozy sportowe),
  - d. realizacji usług promocji i reklamy,
  - e. realizacji szkoleń i seminariów z obszaru terapii i poradnictwa,
  - f. usług fizjoterapeutycznych,
  - g. usług organizatorów turystyki.

**Stowarzyszenie prowadziło w 2019 r. działalność statutową w formie:**

**11 specjalistycznych placówek wsparcia dziennego określanych jako SIEMACHA Spot:**

SIEMACHA Spot, Długa 42, Kraków,  
 SIEMACHA Spot, Na Kozłowiec 25, Kraków,  
 SIEMACHA Spot, Mogilska 58, Kraków,  
 SIEMACHA Spot, Bonarka City Center, ul. Kamieńskiego 11, Kraków,  
 SIEMACHA Spot, Ptaszyckiego 6, Kraków,  
 SIEMACHA Spot Tarnów, Gemini Park, ul. XVI Pułku Piechoty 12, Tarnów,  
 SIEMACHA Spot, Galeria Korona ul. Radiowa 12, Kielce,  
 SIEMACHA Spot, Millenium Hall lok.214 Al. Kopisto 1, Rzeszów  
 SIEMACHA Spot, Lipowa 10, Odporyszów,  
 SIEMACHA Spot, Magnolia Park, ul. Legnicka 58, Wrocław  
 SIEMACHA Spot, Rynek 24, Skawina (od 19.08.2019 r.)

**9 placówek opiekuńczo - wychowawczych typu socjalizacyjnego określanych jako SIEMACHA Spot 24/7:**

SIEMACHA Spot 24/7 ul. Cieślowskiego 11/17-18, Kraków,  
 SIEMACHA Spot 24/7 ul. Cieślowskiego 11/3-4, Kraków,  
 SIEMACHA Spot 24/7 ul. Hercena 14/3, Wrocław,  
 SIEMACHA Spot 24/7 ul. Dworcowa 8/3, Wrocław,  
 SIEMACHA Spot 24/7. ul. Maślicka 8a/23, Wrocław,  
 SIEMACHA Spot 24/7 ul. Obornicka 20/2, Wrocław,  
 SIEMACHA Spot 24/7 ul. Deszczowa 5, Kraków,  
 SIEMACHA Spot 24/7 ul. Lipowa 10, Odporyszów.

**4 placówki Krakowskiego Instytutu Psychoterapii:**

Krakowski Instytut Psychoterapii ul. Podbrzezie 6, Kraków,  
 Krakowski Instytut Psychoterapii os. Krakowiaków 2, Kraków,  
 Krakowski Instytut Psychoterapii ul. Ptaszyckiego 6, Kraków,  
 Ośrodek Poradnictwa, Terapii i Wsparcia Psychologiczno - Pedagogicznego, ul. Micińskiego 11/25, Wrocław (w tej lokalizacji od 1 lipca 2019 r., do 30.06.2019 przy ul. Kościuszki 6/2),

#### **4 placówki Centrum Aktywności Seniorów :**

SIEMACHA Nestor Spot ul. Długa 42, Kraków  
 SIEMACHA Nestor Spot Bonarka City Center ul. Kamieńskiego 11, Kraków  
 SIEMACHA Nestor Spot Ptaszyckiego 6, Kraków  
 SIEMACHA Nestor Spot ul. Na Kozłowie 25, Kraków

#### **3 placówki Klub Rodzica z dziećmi do lat 3:**

SIEMACHA Spot Parent ul. Ptaszyckiego 6, Kraków (do 30.04.2019 r.)  
 SIEMACHA Spot Parent Bonarka City Center ul. Kamieńskiego 11, Kraków  
 SIEMACHA Spot Parent ul. Na Kozłowie 25, Kraków (od 06.05.2019 r.)

Statut nie ogranicza okresu trwania działalności Stowarzyszenia.

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Sprawozdanie Stowarzyszenia sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania i rozwijania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krótszej niż następny rok obrotowy.

Na dzień bilansowy nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

Stowarzyszenie stosuje politykę rachunkowości zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 r. (publikacja: Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.), załącznik nr 6 "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 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".

#### **Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości:**

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Sposób prezentowania danych w rachunku zysków i strat jest zgodny z załącznikiem nr 6 do Ustawy o rachunkowości.

#### **Majątek**

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przyjmuje się do ewidencji według cen nabycia i grupuje się zgodnie z klasyfikacją KŚT. Amortyzacji dokonuje się według, stawki odpisów z uwzględnieniem przewidywanego okresu ich użytkowania. Stosuje się metodę liniową.
2. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł wprowadza się do ksiąg rachunkowych w cenie nabycia (dla działalności statutowej będzie to wartość brutto, dla działalności gospodarczej będzie to wartość netto, dla działalności wspólnej – wartość netto z uwzględnieniem proporcji przy odliczeniu vat), lub wycenia według cen rynkowych. Za cenę nabycia uznaje się cenę

zakupu składnika a w przypadku nabycia składnika aktywów nieodpłatnie, jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu

3. Środki finansowe i rzeczowe otrzymane w formie darowizn i dotacji na sfinansowanie nabycia środków trwałych zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości, odnoszone są na przychody przyszłych okresów i w latach następnych zwiększają pozostałe przychody operacyjne równolegle do przyjętych przez jednostkę odpisów amortyzacyjnych tych środków trwałych.
4. Przedmioty i sprzęty o wartości pomiędzy 1.500 zł, a 3.500 zł traktuje się jako środki trwałe i ze względu na nieistotność kwoty amortyzacji są umarzane jednorazowo w momencie oddania ich do użytkowania. Przedmioty i sprzęty o wartości poniżej 1.500 zł ze względu na nieistotność kwoty traktuje się jako koszty zużycia materiałów w dacie ujęcia ich w ewidencji księgowej. Prowadzona jest ewidencja ilościowa przedmiotów niskocennych od wartości 500 zł brutto w działalności statutowej i 500 zł netto w działalności gospodarczej.
5. Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się analogicznie do zasad przyjętych dla środków trwałych.
6. Środki obrotowe na rachunkach bankowych prowadzonych w walucie EUR i USD wyceniono na dzień bilansowy według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego obowiązującego w dniu 31.12.2019 r. /tabela kursów średnich NBP nr 251/A/NBP/2019/:
  - EUR: 4,2585
  - USD: 3,7977
7. Rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego w ciągu roku wycenia się stosując zasadę FIFO.

#### **Rachunek wyników**

1. Rachunek wyników sporządza się w układzie pozwalającym wyodrębnić osobno wartość przychodów i kosztów dla działalności statutowej i działalności gospodarczej, natomiast koszty administracyjne wykazuje się w rachunku w kwocie łącznej. Koszty administracyjne obciążają wynik finansowy działalności statutowej i gospodarczej proporcjonalnie do uzyskanych przychodów z działalności operacyjnej. Rozliczenie kosztów administracyjnych za 2019 jest przedstawione w tabeli 5 w informacji dodatkowej.
2. Działalność statutowa: stosuje się zasadę prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo - księgowej i ewidencji księgowej zadań publicznych, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. W celu realizacji tego wymogu wszystkie operacje gospodarcze związane z realizacją zadań publicznych są ewidencjonowane na wyodrębnionych analitycznie kontach księgowych, co zapewnia pełną identyfikację poszczególnych operacji jako związanych z zadaniami realizowanymi w oparciu o umowy na realizację zadań publicznych i projektów.
3. Działalność gospodarcza: ustalenie prawidłowej kwoty kosztów obiektów sportowych dotyczących działalności statutowej oraz gospodarczej odbywa się w okresach miesięcznych.

Ustalenie prawidłowej kwoty kosztów ogólnych obciążających działania statutowe oraz działania komercyjne dokonuje się odrębnie dla:

- a) dla obiektów CCZ Nowa Huta, CCZ Prokocim, CCZ Tarnów, CCZ Kozłówek.
- b) dla obiektu Centrum Sportów Konnych w Odporyszowie.

Sprawozdanie finansowe za rok 2019 podlega badaniu przez Biegłego Rewidenta zgodnie z art. 64 ust. 1 pkt. 4. ustawy o rachunkowości.

Kraków, dnia 31.03.2020 r.

**Podpis osoby sporządzającej:**

Główny Księgowy

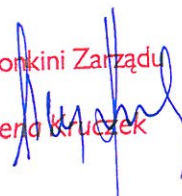
Maria Dziżyńska



**Zarząd Stowarzyszenia:**

Członkini Zarządu

Irena Kruczek



Członkini Zarządu

Anna Litwora



Członek Zarządu

Mariusz Hornowski



Członkini Zarządu

Marta Syrda





## BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) 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 2019-12-31	Stan na 2018-12-31
	<b>Aktywa</b>	<b>5 683 170,79</b>	<b>5 613 490,73</b>
A	+Aktywa trwałe	2 672 517,51	3 086 169,39
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 552,60
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	2 672 517,51	3 084 616,79
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	3 010 653,28	2 527 321,34
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	552 307,06	778 407,11
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	2 436 936,84	1 732 362,06
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 409,38	16 552,17
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	<b>Pasywa</b>	<b>5 683 170,79</b>	<b>5 613 490,73</b>
A	+Fundusz własny	3 113 343,84	2 947 502,43
A.I	+Fundusz statutowy	2 947 502,43	1 487 949,08
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.IV	+Zysk (strata) netto	165 841,41	1 459 553,35
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 569 826,95	2 665 988,30
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	1 279 288,04	1 221 483,31
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	1 290 538,91	1 444 504,99

Kraków, 31.03.2020  
Podpis osoby sporządzającej:

Zarząd Stowarzyszenia:

Główny Księgowy

Maria Turzyńska

Członkini Zarządu

Irena Kruczek

Członek Zarządu

Mariusz Hornowski

Członkini Zarządu

Marta Syda

Członkini Zarządu

Anna Litwora





## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) 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 2019-01-01...	Za okres 2018-01-01...2018-12-31
<b>A</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>19 062 658,95</b>	<b>18 515 235,17</b>
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	19 062 658,95	18 515 235,17
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>19 149 119,02</b>	<b>19 537 102,32</b>
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	19 149 119,02	19 537 102,32
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>-86 460,07</b>	<b>-1 021 867,15</b>
<b>D</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>10 214 633,66</b>	<b>11 612 877,35</b>
<b>E</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>9 299 786,12</b>	<b>8 761 131,63</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>914 847,54</b>	<b>2 851 745,72</b>
<b>G</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>648 344,84</b>	<b>459 262,25</b>
<b>H</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>180 042,63</b>	<b>1 370 616,32</b>
<b>I</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>114 765,54</b>	<b>160 725,21</b>
<b>J</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>110 155,11</b>	<b>43 623,09</b>
<b>K</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>15 817,19</b>	<b>3 119,41</b>
<b>L</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>16 611,84</b>	<b>22 249,50</b>
<b>M</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>183 858,41</b>	<b>1 468 588,35</b>
<b>N</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>18 017,00</b>	<b>9 035,00</b>
<b>O</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>165 841,41</b>	<b>1 459 553,35</b>

Kraków, 31.03.2020  
Podpis osoby sporządzającej:

Główny Księgowy

Maria Turczyńska

Członek Zarządu

Mariusz Hornowski

Zarząd Stowarzyszenia:

Członkini Zarządu

Irena Kruczek

Członkini Zarządu

Anna Litwora

Członkini Zarządu

Marta Syrda



## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2019-01-01...2019-12-31	Za okres 2018-01-01...2018-12-31
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>1 253 647,74</b>	<b>2 237 960,46</b>
A.I	+Zysk (strata) netto	165 841,41	1 459 553,35
A.II	+Korekty razem	1 087 806,33	431 745,67
A.II.1	+Amortyzacja	892 495,41	1 010 160,98
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	70 229,44	9 586,83
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
A.II.7	+Zmiana stanu należności	226 100,05	-107 139,46
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	57 804,73	-320 239,46
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-158 823,29	-160 623,22
A.II.10	+Inne korekty	-0,01	0,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 253 647,74	1 891 299,02
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B.I	+Wpływy	0,00	0,00
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.I.3.B.1	+– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+– odsetki	0,00	0,00
B.I.3.B.5	+– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	549 072,96	440 918,03
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	558 009,96	431 981,03
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	-8 937,00	8 937,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-549 072,96	-440 918,03
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C.I	+Wpływy	0,00	0,00
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	0,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
C.II	+Wydatki	0,00	0,00
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres 2019-01-01...2019-12-31	Za okres 2018-01-01...2018-12-31
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.8	+Odsetki	0,00	0,00
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>704 574,78</b>	<b>1 450 380,99</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>704 574,78</b>	<b>-1 450 380,99</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 732 362,06</b>	<b>281 981,07</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>2 436 936,84</b>	<b>1 732 362,06</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Kraków, 31.03.2020

Podpis osoby sporządzającej:

Główny Księgowy

Maria Turzyńska

Zarząd Stowarzyszenia:

Członkini Zarządu

Irena Kruczek

Członkini Zarządu

Anna Litwora

Członek Zarządu

Mariusz Hornowski

Członkini Zarządu

Marta Syrdak

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2019-01-01...2019-12-31	Za okres 2018-01-01...2018-12-31
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 947 502,43</b>	<b>1 487 949,08</b>
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 947 502,43</b>	<b>1 487 919,08</b>
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 487 949,08	2 315 828,54
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 459 553,35	-827 879,46
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	1 459 553,35	0,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	827 879,46
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 947 502,43	1 487 949,08
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 459 553,35	-827 879,46
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 459 553,35	-827 879,46
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 459 553,35	-827 879,46
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	1 459 553,35	-827 879,46
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres 2019-01-01...2019-12-31	Za okres 2018-01-01...2018-12-31
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.f	+Wynik netto	165 841,41	1 459 553,35
II.f.1	+zysk netto	165 841,41	1 459 553,35
II.f.2	-strata netto	0,00	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 113 343,84	2 947 502,43
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 113 343,84	2 947 502,43


Kraków, 31.03.2020  
Podpis osoby sporządzającej:

  
Główny Księgowy  
Maria Furzyńska

Zarząd Stowarzyszenia:

Członkini Zarządu  
  
Irena Kruczek

Członkini Zarządu  
  
Anna Litwora

Członek Zarządu  
  
Mariusz Piernowski

Członkini Zarządu  
  
Marta Syrda

**Dodatkowe informacje i objaśnienia  
do sprawozdania finansowego za rok 2019**

**Stowarzyszenie SIEMACHA  
31-146 Kraków, ul. Długa 42  
NIP 676-22-66-260  
REGON 356838078**

1. Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim, przy użyciu komputera, z zastosowaniem Programu System enova 365.
2. Do obsługi kadr i płac wykorzystuje się Program System enova 365 moduł Kadry i Płace.
3. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian ich umorzenia zawierają załączone tabele 7-10.
4. Środki trwałe w budowie - szczegółowy zakres zmian – tabela 11.
5. Grunty użytkowane wieczysto - nie występują.
6. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - nie dotyczy.
7. W 2019 roku Stowarzyszenie SIEMACHA nie nabyło żadnych nieruchomości.

Wykorzystywane nieruchomości na cele prowadzenia działalności Stowarzyszenia SIEMACHA:

I. Działalność nieodpłatna, w tym:

1. Nieodpłatne korzystanie z budynków i lokali (z wyłączeniem kosztów eksploatacji) udostępnionych przez:

- Gminę Miejską Kraków – Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Krakowie na prowadzenie placówek:

- a) Krakowski Instytut Psychoterapii, os. Krakowiaków 2 Kraków
- b) SIEMACHA Spot 24/7, ul. Deszczowa 5 Kraków

- Gminę Wrocław - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej we Wrocławiu na prowadzenie placówek:

- a) SIEMACHA Spot 24/7, Wrocław ul. Maślicka 8a/23
- b) SIEMACHA Spot 24/7, Wrocław ul. Obornicka 20/2
- c) SIEMACHA Spot 24/7, Wrocław ul. Hercena 14/3
- d) SIEMACHA Spot 24/7 Wrocław, ul. Dworcowa 8/3

- Gminę Skawina

- a) SIEMACHA Spot, Skawina, Rynek 24 (od dnia 19.08.2019 r.)

2. Odpłatne korzystanie na podstawie umów na korzystanie z lokali zawartych z:

- Gminą Miejską Kraków -Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Krakowie na prowadzenie placówek:
  - a) SIEMACHA Spot 24/7, Kraków ul. Cieśliewskiego 11/17-18
  - b) SIEMACHA Spot 24/7, Kraków ul. Cieśliewskiego 11/3-4
  
- Gminą Miejską Kraków na prowadzenie placówek:
  - a) SIEMACHA Spot, Kraków ul. Mogilska 58
  - b) SIEMACHA Spot, Kraków ul. Na Kozłówce 25
  - c) Centrum Aktywności Seniorów Nestor Spot Kraków ul. Na Kozłówce 25 (od 01.07.2019 r.)
  - d) Klub Rodziców Spot Parent Kraków ul. Na Kozłówce 25 (od 06.05.2019 r.)
  - e) Krakowski Instytut Psychoterapii ul. Podbrzezie 6 ( od dnia 25.06.2019 r.)
  
- Gminą Żydowską w Krakowie na prowadzenie placówki:
  - a) Krakowski Instytut Psychoterapii , Kraków ul. Podbrzezie 6 (do dnia 24.06.2019)
  
- Gminą Miejską Kraków - Zarządem Infrastruktury Sportowej: umowa dzierżawy na prowadzenie w obiekcie Centrum Rozwoju Com Com Zone Nowa Huta:
  - a) SIEMACHA Spot, Kraków ul. Ptaszyckiego 6
  - b) Krakowski Instytut Psychoterapii, Kraków ul. Ptaszyckiego 6
  - c) Centrum Aktywności Seniorów Kraków ul. Ptaszyckiego 6
  - d) Klub Rodziców Spot Parent Kraków ul. Ptaszyckiego 6 ( do 30.04.2019)
  
- Fundacją DEMOS na prowadzenie placówek:
  - a) SIEMACHA Spot Gemini, Tarnów ul. XVI Pułku Piechoty 12
  - b) SIEMACHA Spot Korona, Kielce ul. Radiowa 12
  - c) SIEMACHA Spot Camp w Zubrzyicy i w Odporyszowie
  - d) SIEMACHA Spot 24/7 ul. Lipowa 10, Odporyszów
  - e) SIEMACHA Spot , ul. Lipowa 10, Odporyszów
  
- Bonarka CC sp. z o.o. na prowadzenie placówki:
  - a) SIEMACHA Spot Bonarka CC, Kraków ul. Kamieńskiego 11
  - b) Centrum Aktywności Seniorów Nestor Spot, Kraków ul. Kamieńskiego 11
  - c) Klub Rodziców Spot Parent, Kraków ul. Kamieńskiego 11
  
- Develop Investment sp. z o.o. Rzeszów na prowadzenie placówki:
  - a) SIEMACHA Spot Millenium, Rzeszów ul. Kopisto 1
  
- Kasama Investments Sp. z o.o. na prowadzenie placówki:
  - a) SIEMACHA Spot Magnolia Park, Wrocław ul. Legnicka 58



- Kawosfera, Jarosław Todek na prowadzenie placówki :

a) Ośrodek realizujący w sposób zorganizowany terapię i poradnictwo na potrzeby Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej we Wrocławiu, Wrocław ul. Micińskiego 11/25 ( do dnia 20.06.2019)

- Dominium Residence Sp. z o.o.

a) Ośrodek realizujący w sposób zorganizowany terapię i poradnictwo na potrzeby Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej we Wrocławiu, Wrocław, ul. Kościuszki 6/2 ( od dnia 21.06.2019)

- Zgromadzeniem Księży Misjonarzy na prowadzenie działalności stowarzyszenia, w tym placówki:

a) SIEMACHA Spot, Kraków ul. Długa 42

b) Centrum Aktywności Seniorów Nestor Spot, Kraków ul. Długa 42.

## II. Działalność gospodarcza, w tym:

### 1. Odpłatne korzystanie z lokali na podstawie umów zawartych z:

- Gminą Miejską Kraków -Zarządem Infrastruktury Sportowej: umowa dzierżawy na prowadzenie:

a) Centrum Rozwoju Com Com Zone Nowa Huta Kraków ul. Ptaszyckiego 4 i 6

b) Centrum Rozwoju Com Com Zone Prokocim Kraków ul. Kurczaba 29

c) Centrum Rozwoju Com Com Zone Kozłówek Kraków ul. Facimiech 32 (od dnia 26.11.2019)

- Fundacją DEMOS: umowa dzierżawy nieruchomości na prowadzenie:

a) Centrum Rozwoju Com Com Zone, Tarnów ul. XVI Pułku Piechoty 12.

b) Centrum Sportów Konnych w Odporyszowie, ul. Lipowa 10, Odporyszów

8. W 2019 roku Stowarzyszenie SIEMACHA nie nabyło żadnych obligacji i akcji podmiotów będących spółkami prawa handlowego.

9. Stan należności i zobowiązań na koniec 2019 roku nie stanowi zagrożenia w dalszej działalności Stowarzyszenia. Szczegółowa informacja w formie tabelarycznej znajduje się w załączniku (tabela 12-13).

10. Odpisy aktualizujące zawarte zostały w tabeli 1:

4  


Tabela1

## Odpisy aktualizujące należności

Tytuł aktualizujących odpisów	BO	Zwiększenia (konto 761-??-??-04)	Zmniejszenia rozliczone zapłacone (konto 760-??-??-04)	BZ
			Rozliczone nieściągalne	
środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
należności z tyt. dostaw i usług – dot. dz. gospodarczej	107 902,69	16 260,00	16 091,24 13 119,74	104 951,71
zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00

11. Środki pieniężne na rachunkach bankowych i środki pieniężne w kasie wynoszą na koniec okresu rozliczeniowego wyniosły : 2 436 936,84 zł w tym wycena środków zagranicznych - 11,75 zł. Środki te pozwalają na kontynuację działalności. Szczegółową specyfikację prezentuje tabela 2.

Tabela 2

## Środki pieniężne

<b>Środki pieniężne zgodnie z pozycją bilansu</b>	<b>2 436 936,84 zł</b>
W tym rachunek podstawowy (lokata overnight)	1 297 866,95 zł
W tym różnice kurs. wycena bilansowa: EUR (śr. kurs NBP z 31.12.2019 r. 4,2585)	-15,44 zł
W tym różnice kurs. wycena bilansowa: USD (śr. kurs NBP z 31.12.2019 r. 3,7977)	3,69 zł
W tym rachunki w PLN	1 097 018,93 zł
W tym rachunek w USD	30,41 zł
W tym rachunek w EUR	1 926,61 zł
Inne środki pieniężne – bony paliwowe	28 500 zł
<b>Środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>	<b>2 425 331,15 zł</b>
<b>Gotówka w kasach</b>	<b>11 605,69zł</b>

12. Dane dotyczące stanu rezerw - nie dotyczy.
13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zawiera tabela 14 w załączniku do informacji dodatkowej.
14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów przedstawiono w tabeli 3:

Informacja o strukturze przychodów statutowych - ich źródłach i wysokości znajduje się w tabeli 16 w Załączniku do dodatkowych informacji i objaśnień.

15. Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby zawiera tabela 4:

Tabela 4

## Koszty według rodzaju

Lp.	Koszty wg. rodzaju	Na koniec 2018 r	Na koniec 2019 r
1	Amortyzacja	1 010 160,35	892 495,41
2	Zużycie materiałów i energii	5 099 468,95	4 522 104,32
3	Usługi obce	6 200 067,92	7 020 040,02
4	Podatki i opłaty, w tym:	226 639,48	202 900,78
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5	Wynagrodzenia	13 481 477,19	13 621 428,99
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 608 596,18	2 705 452,75
7	Pozostałe koszty rodzajowe	131 086,13	132 827,71
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>28 757 496,20</b>	<b>29 097 249,98</b>

16. Koszty administracyjne związane z działalnością statutową i gospodarczą w 2019 r. wyniosły **648 344,84 zł**. Są wykazane w Rachunku wyników za 2019 r. zbiorczo (poz. E).

Do rozliczenia kosztów administracyjnych za 2019 r. w podziale na działalność statutową i gospodarczą przyjmuje się proporcję wynikającą z procentowego udziału przychodów statutowych i gospodarczych w zbiorczej kwocie przychodów stowarzyszenia uzyskanych w 2019 roku. Kalkulacje tą obrazuje tabela 5.

Tabela 5

## Rozliczenie kosztów administracyjnych

Razem przychody za 2019 r.	Przychody statutowe	Przychody gospodarcze	Zbiorczo
29 277 292,61	19 062 658,95	10 214 633,66	29 277 292,61
100%	65,11%	34,89%	100 %
<b>Podział kosztów administracyjnych</b>	<b>422142,06 zł</b>	<b>226 202,78 zł</b>	<b>648 344,84 zł</b>

Tabela 3

Lp.	Nazwa	BO 2019			Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2019		
		Razem	krótko-terminowe	długo-terminowe			Razem	krótko-terminowe	długo-terminowe
	Rozliczenie przychodów w czasie	1 444 504,99	383 193,49	1 061 311,50	796 491,06	950 457,14	1 290 538,91	311 397,87	979 141,04
W tym:									
1	Darowizny/dotacje na zakup środków trwałych, w tym:	1 396 065,16	334 753,66	1 061 311,50	527 692,96	675 081,16	1 248 676,96	269 535,92	979 141,04
a)	Darowizny/dotacje na środki trwałe: konto 840 (część długa)	1 061 311,50	-	1 061 311,50	222 760,92	304 931,71	979 141,04	-	979 141,04
b)	Darowizny/dotacje na środki trwałe: konto 641-01 (część krótka)	334 753,66	334 753,66	-	304 932,04	370 149,45	269 535,92	269 535,92	-
2	Przychód z usług rozliczanych w czasie: konto 841	81 841,54	81 841,54	-	312 971,62	308 777,69	86 035,47	86 035,47	-
3	Projekty/dotacje rozliczane w czasie: konto 641-03	- 33 401,71	- 33 401,71	-	- 44 173,52	- 33 401,71	- 44 173,52	- 44 173,52	-

17. Podstawową formą działalności statutowej Stowarzyszenia jest prowadzenie placówek wsparcia dla dzieci w formie dziennej oraz całodobowej, prowadzenie poradni terapeutycznych, prowadzenie działalności statutowej w zakresie krzewienia kultury fizycznej i sportu wśród dzieci i młodzieży w sekcjach piłki nożnej, tenisa stołowego, pływania. Podstawową formą działalności gospodarczej jest sprzedaż usług sportowych i reklamowych w obiektach sportowych Com Com Zone w Krakowie (3), w Tarnowie (1), w Odporyszowie (1). Obok działalności gospodarczej obiekty te są również przeznaczone na działalność nieodpłatną. Dodatkowo stowarzyszenie prowadzi działalność gospodarczą w zakresie promocji i reklamy na rzecz partnerów (sponsoring).

Zgodnie z przepisami dotyczącymi działalności pożytku publicznego Stowarzyszenie SIEMACHA przeznacza zysk z działalności gospodarczej na opłacenie kosztów utrzymania obiektów sportowych, udostępnienia obiektów sportowych na potrzeby wychowanków placówek prowadzonych przez stowarzyszenie oraz na sfinansowanie innych kosztów statutowych Stowarzyszenia, w tym na działalność sportową, dofinansowanie wkładów własnych do realizowanych w placówkach projektów, koszty administracyjne etc.

18. Prognozowana wartość nakładów do poniesienia w 2020 roku na niefinansowe aktywa trwałe to 300 000 zł i będzie dotyczyć nakładów na placówki prowadzące działalność statutową oraz obiekty sportowe prowadzone przez Stowarzyszenie. Planowane nakłady na ochronę środowiska - nie dotyczy.

19. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki - nie dotyczy.

20. Zobowiązania warunkowe - nie dotyczy.

21. W 2019 roku w Stowarzyszeniu SIEMACHA zatrudnionych było na podstawie umów o pracę 330 pracowników /przeciętna liczba zatrudnionych w etatach wyniosła 234,81/, natomiast na podstawie umów cywilno - prawnych zatrudniono w ciągu roku 430 osoby.

22. Członkowie Zarządu Stowarzyszenia SIEMACHA pełnią swoje funkcje społecznie i nie pobierają wynagrodzenia z tytułu członkostwa w Zarządzie Stowarzyszenia. Osoby będące członkami Zarządu pracujące równocześnie w Stowarzyszeniu SIEMACHA na podstawie umowy o pracę wykonują zadania o charakterze administracyjnym i pobierają z tego tytułu wynagrodzenie. Są to Wiceprzewodniczący Zarządu Stowarzyszenia SIEMACHA, pełniący funkcje w 2019 r.:

Marta Syrda - Dyrektor ds. Polityki Finansowej,  
Anna Litwora -Dyrektor ds. Zarządzania Nieruchomościami ,  
Irena Kruczek - Dyrektor ds. Realizacji Zadań Publicznych,  
Mariusz Hornowski - Dyrektor ds. Oferty Merytorycznej Placówek Statutowych

ks. Andrzej Augustyński - Przewodniczący Zarządu, Dyrektor Generalny do 13.06.2019 r., od tego dnia pełniący funkcję Prokurenta, na pokrycie kosztów związanych z budowaniem i rozwojem partnerstw Stowarzyszenia SIEMACHA zawarto umowę cywilno - prawną.

Wynagrodzenie osób będących członkami Zarządu pełniących jednocześnie funkcje dyrektorów w stowarzyszeniu:

- Z tytułu umowy o pracę: 404 684,89 zł
- Z tytułu umów cywilno-prawnych oraz innych świadczeń: 22 000,00 zł

23. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty - nie dotyczy.

24. W 2019 roku wypłacono 19 pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na łączną kwotę 83 700 zł.

25. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego przedstawia tabela 6:

Tabela 6

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego**

CIT-8 2019r.	Kwota
<b>Przychody</b>	
702 przychody z działalności gospodarczej	10 214 633,66 zł
740 przychody -statutowe	18 692 508,79 zł
750 przychody finansowe -statutowe	6 521,78 zł
750 przychody finansowe -gospodarcze	9 295,41 zł
760 pozostałe przychody operacyjne-statutowe	15 275,93 zł
760 pozostałe przychody operacyjne- gospodarcze	99 489,61 zł
760 darowizny z poprzednich okresów na środki trwałe rozliczane do wysokości amortyzacji-statutowe	370 150,16 zł
<b>Suma przychodów BILANSOWYCH</b>	<b>29 407 875,34 zł</b>
odpisy aktualizujące należności rozwiązane z powodu zapłaty	-13 119,74 zł
odsetki od należności naliczone, niezapłacone	-3 055,38 zł
różnice kursowe, bilansowe- dodatnie	0,00 zł
darowizny otrzymane na środki trwałe w 2019 r rozliczane w czasie w następnych okresach	222 762,03 zł
projekty rozliczane w czasie (641-03)	-44 173,52 zł
darowizny rozliczane w czasie do wysokości amortyzacji- koszt 2019r	-370 150,16 zł
<b>Przychody PODATKOWE</b>	<b>29 200 138,57 zł</b>
<b>Koszty</b>	
570 koszty działalności gospodarczej	9 299 786,12 zł
550 koszty administracji-dotyczy działalności statutowej	422 142,06 zł
550 koszty administracji-dotyczy działalności gospodarczej	226 202,78 zł
510,518,520,525,530,536,539,540,560,580 - koszty podstawowej działalności statutowej	19 149 119,02 zł
751-??-??-?? koszty finansowe - statutowe	12 910,47 zł

751-70-??-?? koszty finansowe - gospodarcze	3 701,37 zł
761-??-??-?? pozostałe koszty operacyjne - statutowe	82 716,48 zł
761-70-??-?? pozostałe koszty operacyjne - gospodarcze	27 438,63 zł
<b>Suma kosztów BILANSOWYCH</b>	<b>29 224 016,93 zł</b>
koszty finansowane dotacją	-16 233 645,86 zł
różnice kursowe bilansowe ujemne	-11,75 zł
odsetki od zobowiązań naliczone nie zapłacone	
umowy zlecenia z 2018r. wypłacone w 2019r.	155 151,98 zł
ZUS od wynagrodzeń um. zlecenia z 2018r. zapłacone w 2019r.	17 243,06 zł
umowa zlecenia z 2019r. wypłacona w 2020r.	-156 888,74 zł
ZUS od wynagrodzeń um. zlecenia z 2019r. zapłacone w 2020r.	-17 929,38 zł
utworzony odpis aktualizacyjny - nieuprawdopodobniony	-16 260,00 zł
PFRON finansowany ze środków własnych NKUP	-20 894,02 zł
402-99 koszty NKUP, 403-99 usługi NKUP	-36 957,80 zł
409-99 pozostałe koszty NKUP- w tym reprezentacja	-1 269,03 zł
751-??-??-90, 751-??-??-19 odsetki budżetowe NKUP	-2 956,37 zł
761-??-??-09 koszty operacyjne NKUP	-10 990,49 zł
761-??-??-05 kary i grzywny	-4 472,80 zł
761-??-??-02 inne NKUP	-1 023,52 zł
<b>Suma kosztów PODATKOWYCH</b>	<b>12 893 112,21 zł</b>
Dochód/Strata BILANSOWY	183 858,41 zł
Dochód/Strata PODATKOWY	16 307 026,36 zł
Przychody wolne od podatku (dotacje)	16 212 202,36 zł
Dochód przeznaczony na cele statutowe	165 841,85 zł
<b>Dochód podatkowy</b>	<b>165 841,85 zł</b>
Podstawa opodatkowania	94 824,00 zł
	19%
<b>PDOP do zapłaty</b>	<b>18 017 zł</b>

26. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2019 rok, zysk w kwocie – 165 841,85 zł zostanie przeznaczony na działalność statutową.

27. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe - nie dotyczy.

28. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie dotyczy.

29. Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia gospodarcze mające wpływ na wynik finansowy roku 2019 r.

30. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - nie dotyczy.

31. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - nie dotyczy.
32. Prezentacja dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w funduszu własnym - nie dotyczy.
33. Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie zawiera korekty z tym związane a także opis podejmowanych przez stowarzyszenie działań mających na celu eliminację niepewności - nie wystąpiły.
34. Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy stowarzyszenia - nie wystąpiły.
35. Wynagrodzenie biegłego rewidenta zgodnie z umową nr 114/2019 z dnia 28.01.2020 r. o wydanie opinii o poprawności i rzetelności sprawozdania finansowego oraz sporządzenie raportu z badania sprawozdania finansowego wynosi 5 000 zł netto.

36. Dodatkowe informacje:


Zgodnie z wymogami wynikającymi z posiadania przez Stowarzyszenie SIEMACHA statusu organizacji pożytku publicznego, jego sprawozdanie finansowe za rok ubiegły tj. 2018 zostało zamieszczone w bazie organizacji o tym statusie [www.pozytek.gov.pl](http://www.pozytek.gov.pl) oraz prezentowane na stronie internetowej stowarzyszenia [www.siemacha.org.pl](http://www.siemacha.org.pl) oraz przekazane wraz z uchwałą zatwierdzającą do Urzędu Skarbowego Kraków Stare Miasto oraz do Krajowego Rejestru Sądowego.

Sprawozdanie finansowe i merytoryczne za 2019 rok zostanie zamieszczone w bazie sprawozdań organizacji pożytku publicznego prowadzonej przez Narodowy Instytut Wolności, na stronie internetowej pożytku publicznego w bazie organizacji o tym statusie [www.niw.gov.pl/opp/sprawozdania-opp](http://www.niw.gov.pl/opp/sprawozdania-opp) oraz zostanie opublikowane na stronie internetowej Stowarzyszenia [www.siemacha.org.pl](http://www.siemacha.org.pl).

Po zatwierdzeniu - w obowiązujących terminach - przez Walne Zgromadzenie Członków sprawozdanie finansowe i merytoryczne zostanie przekazane do Krajowego Rejestru Sądowego oraz Urzędu Skarbowego Kraków - Stare Miasto.

Kraków, dnia 31.03.2020 r.

**Podpis osoby sporządzającej:**

Główny Księgowy  
  
 Maria Kurzyńska

**Zarząd Stowarzyszenia:**

Członkini Zarządu  
  
 Maria Syrda

Członkini Zarządu  
  
 Irena Kuczek

Członkini Zarządu  
  
 Anna Litwora

Członek Zarządu  
  
 Marcin Hornowski



Stowarzyszenie SIEMACHA  
31-146 Kraków, ul. Długa 42

Tabela 7

Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Prze- szczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	34 937,25	0,00	0,00	0,00	0,00	34 937,25
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 201 166,48	0,00	71 460,00	0,00	1 406 749,57	3 865 876,91
3. urządzenia techniczne i maszyny	2 065 053,87	0,00	190 248,93	0,00	10 758,00	2 244 544,80
4. środki transportu	202 836,63	0,00	138 210,85	0,00		341 047,48
5. inne środki trwałe	3 136 650,52	0,00	155 501,03	0,00	30 377,85	3 261 773,70
<b>Razem</b>	<b>10 640 644,75</b>	<b>0,00</b>	<b>555 420,81</b>	<b>0,00</b>	<b>1 447 885,42</b>	<b>9 748 180,14</b>

Tabela 8

Umorzenie środków trwałych - amortyzacja									
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Zwiększenia amortyzacji	Zwiększenia pozostałe przychody operacyjne	Prze- szczenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 937,25	34 937,25
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 099 459,35	0,00	442 023,26	0,00	0,00	1 336 936,80	2 204 545,81	2 101 707,13	1 661 331,10
3. urządzenia techniczne i maszyny	1 630 479,61	0,00	180 510,65	0,00	0,00	10 758,00	1 800 232,26	434 574,26	444 312,54
4. środki transportu	161 922,33	0,00	23 015,52	0,00	0,00	0,00	184 937,85	40 914,30	156 109,63
5. inne środki trwałe	2 673 103,67	0,00	242 804,22	0,00	0,00	29 961,18	2 885 946,71	463 546,85	375 826,99
<b>Razem</b>	<b>7 564 964,96</b>	<b>0,00</b>	<b>888 353,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 377 655,98</b>	<b>7 075 662,63</b>	<b>3 075 679,79</b>	<b>2 672 517,51</b>

Tabela 9

Wartości niematerialne i prawne				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. Inne wartości niematerialne i prawne	287 979,96	2 589,15	0,00	290 569,11
2. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>287 979,96</b>	<b>2 589,15</b>	<b>0,00</b>	<b>290 569,11</b>

Tabela 10

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja							
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. Inne wartości niematerialne i prawne	286 427,36	4 141,75	0,00	0,00	290 569,11	1 552,60	0,00
<b>Razem</b>	<b>286 427,36</b>	<b>4 141,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>290 569,11</b>	<b>1 552,60</b>	<b>0,00</b>

Tabela 11

Środki trwałe w budowie					
Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
		Prze- szczenia	Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. Urządzenia techniczne i maszyny	8 937,00	0,00	0,00	8 937,00	0,00
a.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne długoterminowe inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>8 937,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 937,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela 12

Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty						
Należności z tytułu	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. dostaw i usług	707 918,49	458 217,38	0,00	0,00	707 918,49	458 217,38
2. podatków	4 558,75	15 037,59	0,00	0,00	4 558,75	15 037,59
3. środków od ZUS	0,00	966,55	0,00	0,00	0,00	966,55
4. wynagrodzeń	0,00	1 030,26	0,00	0,00	0,00	1 030,26
5. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. innych należności	65 929,87	77 055,28	0,00	0,00	65 929,87	77 055,28
<b>Razem</b>	<b>778 407,11</b>	<b>552 307,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>778 407,11</b>	<b>552 307,06</b>

Tabela 13

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty						
Zobowiązania z tytułu	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
1. kredytów i pożyczek	4 979,50	4 281,11	0,00	0,00	4 979,50	4 281,11
2. dostaw i usług	378 777,68	431 773,11	0,00	0,00	378 777,68	431 773,11
3. podatków	200 626,86	95 357,96	0,00	0,00	200 626,86	95 357,96
4. ubezpieczeń społecznych	148 848,11	144 608,83	0,00	0,00	148 848,11	144 608,83
5. wynagrodzeń	122 127,57	129 112,07	0,00	0,00	122 127,57	129 112,07
6. zaliczki otrzymane na dostawy	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
7. innych zobowiązań	366 123,59	474 154,96	0,00	0,00	366 123,59	474 154,96
<b>Razem</b>	<b>1 221 483,31</b>	<b>1 279 288,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 221 483,31</b>	<b>1 279 288,04</b>

Tabela 14

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:</b>	<b>16 552,17</b>	<b>21 409,38</b>
<b>krótkoterminowe</b>	<b>16 552,17</b>	<b>21 409,38</b>
opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	8 036,25	8 241,19
umowa leasingowa okres 36 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	8 515,92	13 168,19
<b>długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
umowa leasingowa okres 36 miesięcy powyżej 1 roku	0,00	0,00
<b>2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00

Tabela 15

Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych	Rok ubiegły	Rok bieżący
Wyszczególnienie		
Zyski nadzwyczajne - losowe	0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne - pozostałe	0,00	0,00
<b>Suma</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Straty nadzwyczajne - losowe	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne - pozostałe	0,00	0,00
<b>Suma</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

My  
K  
h

Tabela 16

Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość	Rok ubiegły	Rok bieżący
Przychody z działalności statutowej	18 515 235,17	19 062 658,95
Składki brutto określone statutem	3 036,00	5 324,00
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	18 512 199,17	19 057 334,95
Dotacje	15 923 224,99	16 233 645,86
Odписы 1% z podatku dochod.os.fiz.	216 853,25	202 451,13
Darowizny	1 992 803,16	2 231 629,49
Rozliczenie darowizn otrzymanych w poprzednich okresach na środki trwałe	342 528,92	370 150,16
Inne	36 788,85	19 458,31
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
(wyszczególnienie)	0,00	0,00
Pozostałe przychody określone statutem		
(wyszczególnienie)	0,00	0,00
Przychody z działalności gospodarczej	11 612 877,35	10 214 633,66

Pozostałe przychody operacyjne dotyczące działalności statutowej i gospodarczej	Rok ubiegły	Rok bieżący
	160 725,21	114 765,54
w tym z działalności gospodarczej	118 780,82	99 489,61
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	50 642,28	0,00
Przychody z likwidacji środków trwałych	7 567,02	0,00
Inne	102 515,91	114 765,54
Rozliczenie darowizn otrzymanych w poprzednich okresach na środki trwałe	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne wg rachunku wyników	160 725,21	114 765,54
Różnica ze sprzedaży środka trwałego	0,00	0,00

Przychody finansowe dotyczące działalności statutowej i gospodarczej	Rok ubiegły	Rok bieżący
	3 119,41	15 817,19
w tym z działalności gospodarczej	10,60	9 295,41
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	2 917,32	5 165,57
Odsetki od należności z kontrahentami	3,25	9 295,41
Inne przychody finansowe	198,84	1 356,21
Przychody finansowe wg rachunku wyników	3 119,41	15 817,19
Różnica z różnic kursowych wykazanych persaldo w kosztach finansowych	198,10	0,00

Tabela 17

Informacje o strukturze kosztów		
Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	Rok ubiegły	Rok bieżący
		19 537 102,32
<b>świadczenia pieniężne:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(wyszczególnienie)	0,00	0,00
<b>świadczenia niepieniężne:</b>	<b>19 537 102,32</b>	<b>19 149 119,02</b>
Realizacja zadań statut.wg planu	19 537 102,32	19 149 119,02
Placówki dzienne	9 679 288,80	9 914 101,10
Placówki całodobowe	5 183 023,10	4 971 282,92
KIP-y	2 064 754,85	1 931 869,64
Projekty	1 472 532,23	1 112 894,63
Inne	1 137 503,34	1 218 970,73
<b>Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(wyszczególnienie)	0,00	0,00
	0,00	0,00
<b>świadczenia niepieniężne:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(wyszczególnienie)	0,00	0,00
	0,00	0,00
<b>Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>świadczenia pieniężne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(wyszczególnienie)	0,00	0,00
<b>świadczenia niepieniężne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(wyszczególnienie)	0,00	0,00
	0,00	0,00
<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>8 761 131,63</b>	<b>9 299 786,12</b>
<b>Koszty administracyjne:</b>	<b>459 262,25</b>	<b>648 344,84</b>

Pozostałe koszty operacyjne dotyczące działalności statutowej i gospodarczej wg ksiąg	Rok ubiegły	Rok bieżący
		43 623,09
<b>w tym działalność gospodarcza</b>	<b>23 384,09</b>	<b>27 438,63</b>
Wartość netto sprzedanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Wartość netto z likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w wyniku zdarzeń mieszczących się w granicach ogólnego ryzyka gospodarczego	9 586,83	70 229,44
Odpisy aktualizujące	18 881,40	16 260,00
Inne	15 154,86	23 665,67
Pozostałe koszty operacyjne wg rachunków wyników	43 623,09	110 155,11

Koszty finansowe dotyczące działalności statutowej i gospodarczej	Rok ubiegły	Rok bieżący
		22 249,50
<b>w tym działalność gospodarcza</b>	<b>4 941,56</b>	<b>3 701,37</b>
Odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji	14 430,54	9 194,18
Oplacone prowizje od zaciągniętych kredytów, oprócz prowizji od kredytów inwestycyjnych	0,00	0,00
Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań	4 159,17	6 882,37
Odsetki i dodatkowe opłaty od środków trwałych przejętych w leasing finansowy	0,00	0,00
Inne koszty finansowe	3 659,79	535,29
Koszty finansowe wg rachunku wyników	20 249,50	16 611,84
Różnica z różnic kursowych wykazanych persaldo w kosztach finansowych	0,00	0,00

Tabela 18

Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego		
Wyszczególnienie	Fundusz	
	statutowy	z aktual. wyceny
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>2 947 502,43</b>	<b>0,00</b>
a. zwiększenia	165 841,41	
- z zysku	165 841,41	
- inne	0,00	
b. zmniejszenia	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	
- inne	0,00	0,00
<b>2. Stan na koniec okresu obrotowego</b>	<b>3 113 343,84</b>	<b>0,00</b>

Koszty administracyjne związane z działalnością gospodarczą i statutową		
Koszty administracyjne związane z działalnością statutową i gospodarczą	Rok ubiegły	Rok bieżący
		459 262,25
w tym przypadające na działalność gospodarczą	176 999,67	228 909,77
w tym przypadające na działalność statutową	282 262,58	419 435,07

Tabela 19

Rozliczenie wyniku na działalności statutowej		
Wynik na działalności statutowej	Rok ubiegły	Rok bieżący
w tym:		
wynik na dział.podst.statut.	-1 021 867,15	-86 460,07
pozostałe przychody operacyjne	41 944,39	15 275,93
przychody finansowe	3 108,81	6 521,78
koszty finansowe	-17 307,94	-12 910,47
pozostałe koszty operacyjne	-20 239,00	-82 716,48
koszty administracyjne	-282 262,58	-419 435,07
<b>Wynik na działalności statutowej</b>	<b>-1 296 623,47</b>	<b>-579 724,38</b>

## Rozliczenie wyniku na działalności gospodarczej

Wynik na działalności gospodarczej	Rok ubiegły	Rok bieżący
w tym:		
przychody ze sprzedaży	11 612 877,35	10 214 633,66
koszt sprzedanych usług, towarów, materiałów	-8 761 131,63	-9 299 786,12
pozostałe przychody operacyjne	118 780,82	99 489,61
przychody finansowe	10,60	9 295,41
koszty finansowe	-4 941,56	-3 701,37
pozostałe koszty operacyjne	-23 384,09	-27 438,63
koszty administracyjne	-176 999,67	-228 909,77
<b>Wynik na działalności gospodarczej</b>	<b>2 765 211,82</b>	<b>763 582,79</b>


Kraków dnia, 31.03.2020

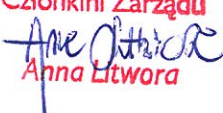
Podpis osoby sporządzającej:

Główny Księgowy  
  
 Maria Turzyńska

Członek Zarządu  
  
 Marcin Piotrowski

Zarząd Stowarzyszenia:

Członkini Zarządu  
  
 Irena Krużek

Członkini Zarządu  
  
 Anna Litwora

Członkini Zarządu  
  
 Marta Syrda







## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**DLA  
Walnego Zgromadzenia, Zarządu  
Stowarzyszenia SIEMACHA  
Organizacji pożytku publicznego  
za okres 2019 rok**

### **Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

#### ***Opinia***

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Stowarzyszenia SIEMACHA organizacji pożytku publicznego z siedzibą w Krakowie, 31-146 Kraków, ul. Długa 42, które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Stowarzyszenia na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Stowarzyszenie przepisami prawa oraz statutem Stowarzyszenia;
- 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 („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz. U. z 2019r. poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.*

Jesteśmy niezależni od Stowarzyszenia zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 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 Stowarzyszenia 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.

### **Inna sprawa**

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu tej samej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 15 maja 2019 roku.

### **Odpowiedzialność Zarządu Stowarzyszenia za sprawozdanie finansowe**

Zarząd Stowarzyszenia 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 Stowarzyszenia zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Stowarzyszenie 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 Stowarzyszenia jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Stowarzyszenia 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 Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Stowarzyszenia, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Stowarzyszenia oraz członkowie są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Głównej 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 Stowarzyszenia ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Stowarzyszenia 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 błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Stowarzyszenia;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Stowarzyszenia;

- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd Stowarzyszenia 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 Stowarzyszenia 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 Stowarzyszenie 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 Głównej 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***

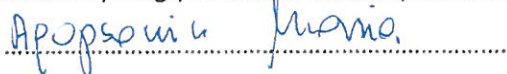
Zarząd Stowarzyszenia nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności zgodnie z art. 49 ust.1 ustawy o rachunkowości.

#### ***Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji***

Informacja o dopełnieniu przez Stowarzyszenie obowiązków określonych w art. 69 Ustawy o rachunkowości

Do dnia zakończenia badania Stowarzyszenie dopełniło wynikającego z art. 69 Ustawy o rachunkowości, obowiązek złożenia sprawozdania finansowego za rok od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Maria Agopsowicz, działający w imieniu Kancelarii Biegłych Rewidentów KONTO Sp. z o.o., z siedzibą w Krakowie, przy ul. Syrokomli 17; wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 327, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe



podpis kluczowego biegłego rewidenta  
Maria Agopsowicz, nr w rejestrze 10540  
Kraków 6 czerwca 2020 roku