

Sprawozdanie finansowe

Stowarzyszenia Sieć Obywatelska Watchdog Polska

sporządzone na dzień 31.12.2021 r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Adresat sprawozdania: KRS: 0000181348, NIP: 5262842872

2. Nazwa pełna: SIEĆ OBYWATELSKA WATCHDOG POLSKA

3. Siedziba:

Województwo: Mazowieckie

Powiat: Miasto ST. Warszawa

Gmina: Mokotów, Miejscowość: Warszawa

4. Adres:

Województwo: Mazowieckie

Powiat: Miasto ST. Warszawa, Gmina: Mokotów

Ulica: Ursynowska 22/2, kod pocztowy: 02-605

Miejscowość: Warszawa, Poczta: Warszawa, kod kraju: PL

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym i data sporządzenia:

Okres 01.01.2021 – 31.12.2021

Data sporządzenia: 13.05.2022

6. Czas trwania działalności jednostki:

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

7. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

8. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

8a) Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny lub koszty niezbędne do ich wytworzenia, z zachowaniem zasady ostrożności.

Środki trwałe są wykazywane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o umorzenie. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową przez okres ich ekonomicznego użytkowania. Środki trwałe kontrolowane przez Jednostkę, o wartości początkowej od 3.500,00 zł ale nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, zalicza się do środków trwałych niskocennych.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne wykazywane są w sprawozdaniu na tych samych zasadach co środki trwałe.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności

aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu

Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy zastosowano kursy walut z tabeli kursów średnich NBP – Tabela nr 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31;

1 GBP = 5,4846 PLN; 1 USD = 4,0600; 1 EUR = 4,5994.

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

Fundusz statutowy oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono. Czas i sposób rozliczeń powinien być każdorazowo uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności:

- otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- otrzymane środki pieniężne przeznaczone na inne cele.

W dniu wpływu dotacji, przeznaczonych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych, środki te ewidencjonuje się w księgach rachunkowych na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów. Następnie, równoległe do odpisów amortyzacyjnych, dotację odnosi się stopniowo na zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych przez okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów trwałych. W dniu wpływu dotacji/darowizn celowych na cele realizacji nieodpłatnej działalności statutowej, które wpływają do SOWP przed poniesieniem kosztów i które zostaną wykorzystane w późniejszych latach obrotowych zaksięgowane zostają na rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Odpisy w przychody dokonywane są w tych okresach sprawozdawczych, w których przychód ten zostaje zrealizowany tj. do wysokości poniesionych kosztów.

8b) Zasady ustalenia wyniku finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 217, z późn. zm.).

SOWP sporządziła bilans, rachunek zysków i strat, wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz informację dodatkową, w formie zgodnej z załącznikiem nr 6 do ww. ustawy o rachunkowości.

SOWP sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

W księgach rachunkowych jednostki ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty, zgodnie z zasadą memoriału oraz współmierności przychodów i kosztów.

Na wynik finansowy netto w SOWP składa się:

- a) wynik działalności statutowej
- b) wynik z działalności gospodarczej
- c) wynik z działalności operacyjnej

Wynik działalności statutowej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności statutowej (dotacji, darowizn, wpłat 1%, składek członkowskich) a kosztami tej działalności.

Kosztami statutowymi są koszty realizacji programów, których cele związane są z celami statutowymi jednostki.

Wynik na działalności operacyjnej powstał z wyników z działalności statutowej, oraz z wyniku na działalności gospodarczej pomniejszonych o koszty ogólnego zarządu.

8c) Zasady ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Księgi rachunkowe za rok obrotowy 2021 SOWP powierzyła firmie Taxus Anna Pyrz-Rogozińska.

Księgi rachunkowe SOWP prowadzone są z zastosowaniem technik komputerowych, przy wykorzystaniu programu księgowego RAKS SQL.

Przyjęte przez SOWP zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych lub te kwoty, które przekraczają 5% wyniku finansowego brutto w przypadku wielkości wynikowych.

Stosuje się zasadę prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. W celu realizacji tego wymogu wszystkie operacje są ewidencjonowane na wyodrębnionych analitycznych kontach księgowych zarówno dotyczy to kosztów jak i przychodów. Każdy projekt ma odrębne konta księgowe z analitykami stosowanymi odpowiednio do poziomu niezbędnej kontroli budżetu a przy działalności gospodarczej rozpoznaje się odrębnie każdy rodzaj działalności.

Zgodnie z zapisami art. 37 ust 10 ustawy o rachunkowości SOWP nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

II. BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie		jednostka obliczeniowa:	
		PLN	PLN
		Stan na	
		31-12-2021	31-12-2020
AKTYWA			
A.	AKTYWA TRWAŁE	7 659,00	7 659,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	7 659,00	7 659,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	911 906,12	263 026,95
I.	Zapasy	17 918,87	15 918,43
II.	Należności krótkoterminowe	117 287,72	142 675,88
III.	Inwestycje krótkoterminowe	771 299,40	103 818,34
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 400,13	614,30
Aktywa razem		919 565,12	270 685,95
PASYWA			
A.	FUNDUSZ WŁASNY	566 201,14	78 211,83
I.	Fundusz statutowy	40 000,00	20 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23 277,42	-122 347,90
IV.	Zysk (strata) netto	549 478,56	180 559,73
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	353 363,98	192 474,12
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	52 925,21	52 090,12
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	300 438,77	140 384,00
Pasywa razem		919 565,12	270 685,95

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie		jednostka obliczeniowa:	
		PLN	PLN
		Za okres	
		od 01-01-2021 do 31-12-2021	od 01-01-2020 do 31-12-2020
A.	Przychody z działalności statutowej	2 193 627,92	1 653 702,63
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 193 627,92	1 653 702,63
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	1 506 196,29	1 314 295,18
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 506 196,29	1 314 295,18
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	687 431,63	339 407,45
D.	Przychody z działalności gospodarczej	52 956,93	24 912,22
E.	Koszty działalności gospodarczej	19 192,62	23 562,17
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	33 764,31	1 350,05
G.	Koszty ogólnego zarządu	152 326,15	134 916,54
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	568 869,79	205 840,96
I.	Pozostałe przychody operacyjne	202,70	315,63
J.	Pozostałe koszty operacyjne	789,86	1,53
K.	Przychody finansowe	1 615,94	138,80
L.	Koszty finansowe	19 120,01	24 954,13
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	550 778,56	181 339,73
N.	Podatek dochodowy	1 300,00	780,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	549 478,56	180 559,73

IV. DODATKOWE INFORMACJE

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;

Na dzień 31.12.2021 SOWP nie posiada zobowiązań finansowych, z tytułu dłużnych instrumentów finansowych.

Stowarzyszenie wystawiło następujące weksle in blanco na zabezpieczenie należności z tytułu zawartych pożyczek:

– weksel do umowy pożyczki nr 48/PES/01/C/2016 (pożyczka na sfinansowanie kosztów związanych z rozwojem działalności gospodarczej). Pożyczka została spłacona 23.07.2021, a weksel anulowany w dniu 12.08.2021.

Stowarzyszenie wystawiło następujące weksle in blanco jako zabezpieczenie wykonania umów:

– umowa o dotację dotycząca Wniosku Nr K1d/0561 pomiędzy Fundacją im. Stefana Batorego a SOWP w ramach programu dotacyjnego „Aktywni Obywatele – Fundusz Krajowy” na dofinansowanie projektu "Jawność procesu decyzyjnego warunkiem rządów prawa", data podpisania umowy 11.02.2021 r.,

– umowa o dotację dotycząca wniosku nr S1/0418 pomiędzy Fundacją Akademia Organizacji Obywatelskich a SOWP w ramach programu dotacyjnego „Aktywni Obywatele – Fundusz Krajowy” na dofinansowanie projektu "Od atomów do zorganizowanego ruchu na rzecz praworządności", data podpisania umowy 24.03.2021 r.

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,

Zdarzenia nie miały miejsca

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

NOTA 1

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

(wg grup rodzajowych)

	Inne wartości niematerialne i prawne zł i gr
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	16 835,32
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00
– zakup	0,00
c) zmniejszenia (wygaśnięcie licencji)	0,00
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	16 835,32
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	16 835,32
f) zwiększenie z tytułu (z tytułu)	0,00
– planowe odpisy amortyzacyjne	0,00
g) zmniejszenia za okres (zwrot licencji)	0,00
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	16 835,32
i) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00

NOTA 2

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

	Urządzenia techniczne i maszyny zł i gr	Wyposażenie umarzane w 100 % zł i gr	Razem zł i gr
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	9 210,86	28 010,12	37 220,98
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– nabycie nowych	0,00	0,00	0,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	9 210,86	28 010,12	37 220,98
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	9 210,86	28 010,12	37 220,98
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– planowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	0,00
g) zmniejszenia za okres (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	9 210,86	28 010,12	37 220,98
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

NOTA 3

Należności długoterminowe

	31 grudnia 2021 Kwota zł i gr	31 grudnia 2020 Kwota zł i gr
a) należności od pozostałych jednostek	7 659,00	7 659,00
– kaucja zwrotna za lokal	5 159,00	5 159,00
– kaucja zwrotna przy wynajmie samochodu	2 500,00	2 500,00
Należności długoterminowe brutto razem	7 659,00	7 659,00

NOTA 4

Zapasy

	31 grudnia 2021 Kwota zł i gr	31 grudnia 2020 Kwota zł i gr
a) Materiały	0,00	0,00
b) Produkty gotowe	0,00	0,00
c) Towary	17 918,87	15 918,43
Zapasy razem	17 918,87	15 918,43

NOTA 5

Należności krótkoterminowe

	31 grudnia 2021 Kwota zł i gr	31 grudnia 2020 Kwota zł i gr
Należności od pozostałych jednostek:	117 287,72	142 675,88
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 515,86	2 091,88
– do 12 miesięcy	1 515,86	2 091,88
b) inne	115 771,86	140 584,00
– z tytułu dotacji przyznanych	95 245,99	140 384,00
– z tytułu wypłaconych zaliczek Partnerom proj.	20 225,87	0,00
– z tytułu zwrotu opłat sądowych	300,00	200,00
Należności krótkoterminowe brutto razem	117 287,72	142 675,88

NOTA 6

Inwestycje krótkoterminowe	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
	Kwota zł i gr	Kwota zł i gr
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach, w tym:		
w kasie PLN	627,48	1 004,52
Bieżące rachunki bankowe	770 671,92	102 813,82
Rachunek lokat bankowych	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe razem	771 299,40	103 818,34

NOTA 7

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
	Kwota zł i gr	Kwota zł i gr
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
– opłacone ubezpieczenie mienia	705,83	614,30
– monitoring internetu	4 694,30	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	5 400,13	614,30

NOTA 8

Fundusz statutowy	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
	Kwota zł i gr	Kwota zł i gr
a) Fundusz statutowy na początku roku	20 000,00	20 000,00
b) zwiększenie funduszu – z podziału zysku	20 000,00	0,00
Fundusz statutowy, razem	40 000,00	20 000,00

NOTA 9

Zobowiązania	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
	Kwota zł i gr	Kwota zł i gr
a. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki – długoterminowe	0,00	0,00
b. Zobowiązania krótkoterminowe:	52 925,21	52 090,12
Kredyty i pożyczki – krótkoterminowe	0,00	10 500,72
Z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek o okresie wymagalności:		
– do 12 miesięcy	1 172,03	5 006,49
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	48 029,18	36 231,91
– z tytułu podatków, ceł, VAT	7 552,00	5 383,00
– z tytułu ubezpieczeń społecznych	40 477,18	30 848,91
Z tytułu wynagrodzeń	3 724,00	351,00
– z tytułu wynagrodzeń	3 724,00	351,00
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00
Pozostałe rozrachunki z członkami stowarzyszenia	0,00	0,00
Inne zobowiązania, razem	52 925,21	52 090,12

NOTA 10

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
	Kwota zł i gr	Kwota zł i gr
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
– dotacje przyznane należne w następnym okresie	0,00	74 612,00
– dotacje przyznane niewydatkowane do dnia 31.12	300 438,77	65 772,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów razem	300 438,77	140 384,00

NOTA 11**Rozliczenie wyniku finansowego**

	2021
	Kwota w zł i gr
<i>Wynik na działalności nieodpłatnej statutowej przytku publicznego, w tym:</i>	<i>522 682,46</i>
a) <i>wynik na działalności podstawowej</i>	<i>687 431,63</i>
b) <i>koszty ogólnego zarządu</i>	<i>-148 584,91</i>
c) <i>odsetki bankowe, inne przychody finansowe</i>	<i>60,00</i>
d) <i>zaokrąglenia</i>	<i>-0,04</i>
e) <i>odsetki od pożyczek i za nieterminową zapłatę</i>	<i>-8 938,46</i>
g) <i>zasądzone zwroty opłat sądowych i zwrot nadpłaty ZUS</i>	<i>200,00</i>
h) <i>różnice kursowe</i>	<i>-7 485,76</i>
Wynik na działalności nieodpłatnej statutowej przytku publicznego	522 682,46
<i>Wynik na działalności odpłatnej statutowej przytku publicznego, w tym:</i>	<i>0,00</i>
a) <i>wynik na działalności podstawowej</i>	<i>0,00</i>
b) <i>koszty ogólnego zarządu</i>	<i>0,00</i>
c) <i>różnice kursowe</i>	<i>0,00</i>
Wynik na działalności odpłatnej statutowej przytku publicznego	0,00
<i>Wynik na działalności gospodarczej, w tym:</i>	<i>28 096,10</i>
a) <i>wynik na działalności podstawowej</i>	<i>33 764,31</i>
b) <i>koszty ogólnego zarządu</i>	<i>-3 741,24</i>
c) <i>odsetki od pożyczek/ różnice kursowe</i>	<i>-1 138,93</i>
d) <i>odsetki za nieterminową zapłatę</i>	<i>-0,92</i>
e) <i>pozostałe przychody/koszty operacyjne</i>	<i>-787,12</i>
Wynik na działalności gospodarczej	28 096,10
Wynik finansowy brutto	550 778,56
podatek dochodowy	1 300,00
Wynik finansowy netto	549 478,56

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

NOTA 12

Przychody działalności statutowej i działalności gospodarczej

	2021	2020
	Kwota zł i gr	Kwota zł i gr
a) Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 193 627,92	1 653 702,63
– składki brutto określone statutem	8 540,00	14 180,48
– wpłaty z 1% podatku	1 017 122,55	470 373,50
– dotacje/dofinansowanie	813 088,99	889 893,41
– darowizny	354 876,38	279 255,24
• <i>darowizny od osób fizycznych</i>	<i>288 530,38</i>	<i>256 784,89</i>
• <i>darowizny od osób prawnych</i>	<i>63 082,25</i>	<i>20 655,49</i>
• <i>darowizny rzeczowe</i>	<i>3 263,75</i>	<i>1 814,86</i>
– zbiórki publiczne	0,00	0,00
b) Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
c) Przychody z działalności gospodarczej	52 956,93	24 912,22
– sprzedaż towaru	13 185,61	6 470,22
– Sprzedaż usług	39 771,32	18 442,00
Przychody z działalności, razem	2 246 584,85	1 678 614,85

Dotacje zalicza się do przychodu na przestrzeni jednego lub większej ilości okresów w sposób racjonalny i systematyczny, aby zapewnić ich współmierność z odpowiadającymi im kosztami.

W roku 2021 dokonano odpisu aktualizującego przychody z nieodpłatnej działalności statutowej do wysokości kosztów poniesionych. Różnicę w kwocie 61.489,25 zł ujęto w Wyniku z lat ubiegłych.

NOTA 13

Pozostałe przychody operacyjne i finansowe

	2021	2020
	Kwota w zł i gr	Kwota w zł i gr
a) Pozostałe przychody operacyjne	202,70	315,63
– zasądzone zwroty opłat sądowych	200,00	200,00
– zaokrąglenia	2,70	1,49
– zwrot nadpłaty ZUS	0,00	114,14
b) Przychody finansowe	1 615,94	138,80
– odsetki bankowe	0,00	78,80
– dywidenda	60,00	60,00
– wycena bilansowa konta bankowego GBP	1 555,94	0,00
c) Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
Pozostałe przychody i zyski, razem	1 818,64	454,43

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

NOTA 14

Dane o strukturze kosztów rodzajowych

	2021	2020
	Kwota w zł i gr	Kwota w zł i gr
<i>zużycie mat i energii</i>	32 014,99	21 386,68
<i>usługi obce</i>	370 192,52	345 508,03
<i>podatki i opłaty</i>	9 908,27	14 088,85
<i>Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	1 165 169,28	1 013 254,16
<i>amortyzacja</i>	0,00	8 482,87
<i>pozostałe</i>	100 430,00	70 053,30
Razem koszty rodzajowe:	1 677 715,06	1 472 773,89

NOTA 15

Nazwa Darczyńcy, Grantodawcy lub Nazwa działania	Wpływy roku 2021; np.: dotacje, dofinansowania, granty, darowizny, wpłaty	Wpłaty z poprzednich lat, nie wydatkowane do 31.12.2020	Wydatkowane środki na realizację programów	Zarachowanie kwoty dotacji na pokrycie kosztów działalności statutowej	Pozostało do wydatkowania na lata następne (podlegają rozliczeniu tylko dotacje, granty i darowizny celowe)	Przychód roku 2021	Koszt roku 2021
Fundacja im. Stefana Batorego – Projekt wg wniosku nr 24890	0,00	10 312,85	10 312,85	0,00	0,00	10 312,85	10 312,85
Fundacja im. Stefana Batorego – Projekt wg wniosku nr K1d/0561 pn. "Aktywni Obywatele – Fundusz Krajowy"	130 095,00	0,00	207 138,55	77 043,63	0,00	207 138,63	207 138,55
Sigrid Rausing Trust umowa 3 letnia 2021–2023	373 002,00	0,00	296 879,00	0,00	76 123,00	296 879,00	296 879,00
Open Society Initiative for Europe – numer grantu: OR2020–72662	73 516,00	31 041,30	104 557,30	0,00	0,00	104 557,30	104 557,30
Open Society Initiative for Europe – numer grantu: OR2019–60854	62 987,75	20 135,10	82 118,48	0,00	0,00	83 122,85	82 118,48
Wpłaty 1%	1 017 122,55	0,00	597 529,75	0,00	0,00	1 017 122,55	597 529,75
Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej –Projekt wg wniosku nr K1d/044 pn. "Aktywni Obywatele – Fundusz Regionalny"	0,00	0,00	18 202,36	18 202,36	0,00	18 202,36	18 202,36
Fundacja Akademia Organizacji Obywatelskich –Projekt wg wniosku nr S1/0418 pn. "Aktywni Obywatele – Fundusz Krajowy"	241 246,50	0,00	85 465,99	0,00	155 780,50	85 466,00	85 465,99
Ambasada USA – Grant nr SPL90021–GR–3066	75 945,27	0,00	7 410,00	0,00	68 535,27	7 410,00	7 410,00
Działania finansowane ze środków własnych, składek członkowskich, darowizn, zwrotów	360 152,63	0,00	245 166,92	0,00	0,00	360 152,63	245 166,92
Darowizny rzeczowe	3 263,75	0,00	0,00	0,00	0,00	3 263,75	0,00
Działalność gospodarcza	52 956,93	0,00	22 933,86	0,00	0,00	52 956,93	22 933,86
Podsumowanie	2 390 288,38	61 489,25	1 677 715,06	95 245,99	300 438,77	2 246 584,85	1 677 715,06

* na koszty składają się "Koszty ogólnego zarządu" w kwocie 152 326,15

1 525 388,91

NOTA 16

	2021	2020
	Kwota w zł i gr	Kwota w zł i gr
Pozostałe koszty operacyjne		
a) rozwiązane rezerwy	0,00	0,00
b) pozostałe, w tym:	789,86	1,53
– zaokrąglenia	0,33	1,53
– zniszczone towary ze sklepiku	789,53	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, razem	789,86	1,53

NOTA 17

	2021	2020
	Kwota w zł i gr	Kwota w zł i gr
Koszty finansowe		
– wynik na różnicach kursowych	10 165,13	14 063,29
– odsetki od pożyczek	8 953,86	10 878,18
– odsetki karne za nieterminową płatność	1,02	0,36
– wycena bilansowa konta bankowego GBP	0,00	12,30
Pozostałe koszty, razem	19 120,01	24 954,13

NOTA 18

	wydatki	Podatek CIT 9%
	Kwota w zł i gr	Kwota w zł
Koszty NKUP (art. 25 ust.4 ustawy CIT)		
– nekrolog	448,00	40,00
– wsparcie finansowe na leczenie pracowników	6 000,00	540,00
– kwiaty na pogrzeb	70,00	6,00
– wydatki GD 11/2021-art. 25 ust.4 ustawy CIT	1 934,84	174,00
– wsparcie finansowe na pomoc psychologa i sprawy sądowe pracowników	6 000,00	540,00
Razem	14 452,84	1 300,00

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy na 31.12.2021 r. wynosi 40 000,00 zł i w roku obrotowym 2021 został podwyższony Uchwałą nr 7 Walnego Zebrania Członków i Członkiń z 22 maja 2021 r. z kwoty 20 000,00 zł.

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

W roku 2021 SOWP otrzymała wpłaty z 1% podatku dochodowego w kwocie 1.017.122,55 zł, z lat poprzednich zostały środki w kwocie 12.154,96 zł, z których wydano w 2021 r. 597.529,75 zł. Środki stowarzyszenie przeznaczyło na: pomoc prawną, koszty zastępstwa procesowego, opłaty sądowe, usługę dostępu do portalu prawniczego. Na koszty ogólnego zarządu wydano kwotę 75.031,01 zł (w tym część wydatków na: czynsz lokalu, opłaty eksploatacyjne, monitoring biura, usługi księgowe, wynagrodzenie Członków Zarządu, usługi telekomunikacyjne, internet, opłatę admin. Symantec Desktop dla non profit, akcesoria komputerowe).

8. inne informacje

Zgodnie z § 8 Statutu „Celem Stowarzyszenia jest upowszechnianie i ochrona wolności i praw człowieka oraz swobód obywatelskich, a także działań wspomagających rozwój demokracji oraz wspieranie działań monitorujących i edukacyjnych, w szczególności podejmowanych przez członków i członkinie Stowarzyszenia i osoby z nimi współpracujące, na rzecz zwiększenia przejrzystości i uczciwości życia publicznego, w tym:

- 1) działanie na rzecz swobodnego dostępu do informacji publicznej;
- 2) działanie na rzecz efektywnego, praworządnego, przejrzystego i otwartego na kontrolę obywatelską gospodarowania majątkiem publicznym i zarządzania politykami publicznymi;
- 3) wspieranie merytoryczne i finansowe osób i organizacji w sprawowaniu kontroli obywatelskiej;
- 4) podejmowanie działań na rzecz propagowania etyki życia publicznego i aktywności służących przeciwdziałaniu korupcji.”

Wyżej wymienione cele, zgodnie z §9 statutu, stowarzyszenie realizuje w szczególności poprzez:

- 1) Monitorowanie podmiotów publicznych i innych podmiotów otrzymujących środki publiczne.
- 2) Organizowanie imprez masowych oraz innych form propagujących działalność Stowarzyszenia.
- 3) Prowadzenie działalności oświatowej i kształceniowej wśród młodzieży i osób dorosłych.
- 4) Doradztwo, wsparcie oraz pomoc instytucjom lub osobom działającym w obszarze celów statutowych Stowarzyszenia.
- 5) Występowanie z petycjami, wnioskami i apelami do władz publicznych.
- 6) Przygotowywanie i prowadzenie projektów realizowanych przez członków i członkinie Stowarzyszenia.
- 7) Prowadzenie działalności wydawniczej i publicystycznej.
- 8) Utrzymywanie kontaktów z innymi pokrewnymi organizacjami na terenie Rzeczypospolitej Polskiej i za granicą.
- 9) Podejmowanie współpracy z władzami samorządowymi, państwowymi, sektorem gospodarczym oraz środkami masowego przekazu w zakresie realizacji celów Stowarzyszenia.
- 10) Udzielanie pomocy prawnej w zakresie realizacji celów statutowych Stowarzyszenia w postaci zapewniania zastępstwa procesowego uprawnionych pełnomocników w postępowaniach sądowych i administracyjnych oraz doradztwa prawnego uprawnionych do tego osób.
- 11) Działania związane z analizą finansowania kampanii wyborczych.
- 12) Podejmowanie innych działań sprzyjających realizacji statutowych celów organizacji, włącznie z wykorzystaniem nowych technologii i innowacji sprzyjających skuteczności działań i upowszechnianiu ich efektów.
- 13) Inicjowanie, opiniowanie i wypowiadanie się w sferze uregulowań prawnych.
- 14) Dofinansowanie działań, osób fizycznych i prawnych, zbieżnych z celami statutowymi Stowarzyszenia.

W roku 2021 Stowarzyszenie nie prowadziło odpłatnej działalności statutowej.

W roku 2021 Stowarzyszenie prowadziło działalność gospodarczą wyłącznie w rozmiarach służących realizacji celów statutowych. W roku 2021 Stowarzyszenie prowadzono działalność gospodarczą w następującym zakresie:

- Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet (47.91.Z).
- Pozostałe pozaszkolne formy edukacji (85.59.B)
- Przygotowania specjalistycznych raportów z danych dostarczonych przez klienta (63.11.Z)

Dochód z działalności gospodarczej jest przekazywany na działalność nieodpłatną statutową pożytku publicznego.

9. informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W 2021 roku SOWP skorzystała z wypracowanych w pierwszym roku pandemii rozwiązań i kontynuowała swoje działania w ramach obowiązujących obostrzeń epidemicznych. W obszarze operacyjnym priorytetem pozostawało bezpieczeństwo pracowników, utrzymano możliwość pracy zdalnej w modelu hybrydowym. W obszarze programowym, priorytetem również było bezpieczeństwo, dlatego też zaplanowane programy były dostosowane do wymogów epidemicznych. W lutym 2022 r. rozpoczęła się zbrojna inwazja Rosji na Ukrainę, działania zbrojne, wprowadzone sankcje gospodarcze, inflacja oraz rosnące stopy procentowe mają negatywny wpływ na gospodarki krajów, sytuacja makro-ekonomiczna nie powoduje konieczności wprowadzenia korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2022. Przy obecnych okolicznościach nie identyfikujemy zdarzeń, które wpłynęłyby w sposób znaczący i trwały na możliwość kontynuacji działalności gospodarczej, oświadczenie na wprowadzeniu do sprawozdania finansowego nie zostało zmodyfikowane.

Warszawa 13-05-2022