

# RAPORT Z WYKONANIA USŁUGI AUDYTORSKIEJ PRZEGLĄDU KSIĄG RACHUNKOWYCH I SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WEDŁUG UZGODNIONYCH PROCEDUR za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2016 roku

## A. INFORMACJE OGÓLNE.

1. Nazwa jednostki brzmi: Stowarzyszenie WIKIMEDIA POLSKA
2. Forma prawna: Stowarzyszenie
3. Siedziba podmiotu: Łódź, ul. Tuwima 95, lok. 15
4. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Stowarzyszenie zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000244732 w dniu 15.11.2005 roku.

5. Cel i przedmiot działalności

Podstawowym celem działalności Stowarzyszenia zgodnie ze statutem jest:

- wyrównanie szans w dostępie do wiedzy ogólnej oraz szczegółowej z dziedzin nauki, kultury, edukacji oraz sztuki
- promocja i organizacja wolontariatu oraz działalności charytatywnej

Przedmiotem działalności Stowarzyszenia jest:

- działalność wydawnicza, poligraficzna i produkcja zapisanych nośników informacji
- przetwarzanie danych
- działalność związana z bazami danych
- pozostałe formy kształcenia gdzie indziej niesklasyfikowane

Działalność stowarzyszenia nie ma charakteru zarobkowego i stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej.

6. Jednostka działa na podstawie Statutu Stowarzyszenia, który ostatni raz aktualizowany był w dniu 14 czerwca 2015 roku.
7. Stowarzyszenie otrzymał Numer Identyfikacji Podatkowej 728-259-73-88 oraz Numer Regon 100111890.
8. Rok obrotowy Spółki rozpoczął się 1 stycznia 2016 roku i zakończył 31 grudnia 2016 roku.
9. Skład Kierownictwa na dzień 31 grudnia 2016 roku:
  - Tomasz Ganicz - Prezes
  - Michał Buczyński - Wiceprezes
  - Marek Stelmasik - Skarbnik
  - Wojciech Pędzich – Sekretarz
  - Małgorzata Wilk – Członek Zarządu
  - Jarosław Błaszczak – Członek Zarządu
  - Tomasz Skibiński – Członek Zarządu

Zarząd działał w powyższym składzie przez cały 2016 rok

10. Skład Komisji Rewizyjnej na dzień 31.12.2016 roku
  - Juliusz Zieliński – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
  - Maciej Król – Członek Komisji Rewizyjnej
  - Karol Gołąb – Członek Komisji Rewizyjnej
11. Zarząd Stowarzyszenia WIKIMEDIA POLSKA zgodnie z uchwałą nr UZ 19/2016 zatwierdził sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2015 roku.
12. Sprawozdanie Spółki sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

#### **B. ZLECENIE PRZEPROWADZENIA USŁUGI AUDYTORSKIEJ I SPOSÓB REALIZACJI ZLECENIA.**

1. Zlecenie zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr 2/R/2016/2017 wykonanie usługi audytorskiej przeglądu ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego według uzgodnionych procedur z dnia 27.01.2017 roku, zawartej pomiędzy Stowarzyszeniem WIKIMEDIA POLSKA, a Kancelarią Biegłych Rewidentów CONSULTUS Sp. z o.o.,

wpisaną na prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2962.

1. Zakres usługi audytorskiej wykonywanej na podstawie powyższej umowy obejmował następujące procedury:
  - a. Sprawdzenie zgodności prowadzenia ksiąg rachunkowych z generalnymi zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości i polityką rachunkowości
  - b. Sprawdzenie zgodności sporządzonego sprawozdania finansowego z saldami kont analitycznych i syntetycznych
  - c. Sprawdzenie zgodności płatności do ZUS ze zbiorczymi zestawieniami list płac
  - d. Sprawdzenie prawidłowości ustalenia podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie zestawień kosztów i przychodów przedstawionych przez Zleceniodawcę
  - e. Sprawdzenie zgodności ewidencji przychodów i kosztów z ustaleniami ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie
  
2. Materiały wykorzystane w celu wykonania powyższych procedur obejmowały:
  - a. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2016, które zostało dołączone do niniejszego raportu
  - b. Zestawienie obrotów i sald oraz zapisy kont analitycznych i syntetycznych za rok obrotowy 2016
  - c. Dokumenty źródłowe tj. faktury zakupu, dokumenty PK, umowy zawierane przez spółkę, wyciągi bankowe.
  - d. Listy płac, deklaracje DRA
  - e. Deklaracje podatkowe (PIT, CIT)
  
3. Zlecenie zostało przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami, a w szczególności:
  - ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej „Ustawą” ,
  - ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 roku o pożytku publicznym i wolontariacie (ostatnia zmiana Dz. U. z 2017 r. poz. 60)
  - kodeksem etyki zawodowej IFAC,
  - krajowymi standardami rewizji finansowej wydanymi przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów.

### C. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

Stowarzyszenie sporządziło sprawozdanie finansowe zgodnie z wytycznymi określonymi w załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie to obejmuje:

- Informacje ogólne;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **1 051 437,72 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku wykazujący wynik netto w wysokości: **410 504,98 zł**
- informacje uzupełniające do bilansu

### D. SYSTEM KSIĘGOWOŚCI

Stowarzyszenie prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zasady polityki rachunkowości opracowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Księgi rachunkowe są prowadzone przy wykorzystaniu systemu finansowo księgowego MADAR. Przyjęte przez Stowarzyszenie zasady dostosowane zostały do indywidualnych potrzeb podmiotu oraz są stosowane w sposób ciągły.

Udokumentowanie operacji gospodarczych, księgi rachunkowe oraz powiązanie zapisów księgowych z dokumentami oraz sprawozdaniem finansowym spełniają wymogi rozdziału 2 ustawy. Stwierdzono poprawność przeniesienia z uzgodnionych ksiąg rachunkowych danych do poszczególnych wzorów sprawozdania finansowego.

## E. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

### OMÓWIENIE POZYCJI – AKTYWA

<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	NIE WYSTĘPUJĄ
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 051 437,72 zł</b>

#### W TYM:

<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>17 447,29 zł</b>
-----------------------------------	---------------------

Należności krótkoterminowe dotyczą: należności handlowych w wysokości 7 764,57 zł, pozostałych rozrachunków w wysokości 9 682,72 oraz należności od członków Stowarzyszenia w wysokości 1 888,66

<b>INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>1 033 990,43</b>	<b>zł</b>
-----------------------------------	---------------------	-----------

Pozycja dotyczy środków na rachunkach bankowych spółki prowadzonych przez ING oraz lokaty środków pieniężnych. Salda zgodne z wyciągami bankowymi dla poszczególnych rachunków na ostatni dzień roku obrotowego.

### OMÓWIENIE POZYCJI – PASYWA.

<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 044 095,68 zł</b>
------------------------------------	------------------------

Kapitał (fundusz) podstawowy	5 281,66 zł
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00 zł

<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>7 342,04 zł</b>
--	--------------------

Pozycja w całości dotyczy zobowiązań budżetowych – składki ZUS i podatek PIT wynikające z list płac i deklaracji za grudzień 2016 roku.

**OMÓWIENIE – RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

**PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE**

**A PRZYCHODY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**

**PRZYCHODY DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO**

**I ZRÓWNANE Z NIMI: 901 615,65 zł**

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego 901 615,65 zł

W TYM:

– przychody ze składek członkowskich w wysokości	3 002,67 zł
– darowizny	12 949,06 zł
– nadwyżka przychodów nad kosztami z 2015 r.	240 969,90 zł
– przychody z tytułu 1%	560 344,08 zł
– pozostałe przychody z działalności statutowej	84 349,94 zł

Stowarzyszenie nie prowadziło odpłatnej działalności pożytku publicznego

**B KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ 494 753,33 zł**

**KOSZTY NIEODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO 494 753,33 zł**

Amortyzacja	0,00 zł
Zużycie materiałów i energii	16 512,25 zł
Usługi obce	80 482,95 zł
Wynagrodzenia	187 297,61 zł
Ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	36 605,62 zł
Pozostałe koszty	173 854,90 zł

Koszty wynagrodzeń oraz ubezpieczeń społecznych są zgodne z listami płac i zostały ujęte w prawidłowych okresach. Pozostałe koszty to koszty administracyjne, delegacji oraz pozostałe wydatki Stowarzyszenia.

**KOSZTY ODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO 0,00 zł**

Stowarzyszenie nie prowadziło odpłatnej działalności pożytku publicznego

<b>C</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY I ZYSKI</b>	<b>3 642,66 zł</b>
<b>D</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY I STRATY</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>E.</b>	<b>WYNIK FINANSOWY NETTO OGÓŁEM</b>	<b>410 504,98 zł</b>

#### **PODSUMOWANIE PRZEPROWADZONEJ WERYFIKACJI**

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Stowarzyszenia, który jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych finansowych, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Stowarzyszenia.

Zakres i metoda przeglądu sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Sporządzone przez Spółkę sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie zapisów i sald kont analitycznych i syntetycznych. Nie stwierdzono naruszenia zasad określonych w statucie Stowarzyszenia.

Niniejszy raport przeznaczony jest dla Zarządu i Komisji Rewizyjnej Stowarzyszenia WIKIMEDIA POLSKA w Łodzi.

Kancelaria Biegłych Rewidentów „Consultus” Sp. z o.o. oraz jej pracownicy nie ponoszą odpowiedzialności za decyzje podjęte na podstawie niniejszego raportu.

Niniejszy raport składa się z 7 stron kolejno ponumerowanych i opatrzonych podpisem przy numerze strony.

**Anna Makal**  
Biegły Rewident  
Nr ewidencyjny 10446

W imieniu  
Kancelarii Biegłych Rewidentów  
„CONSULTUS” Sp. z o.o.  
wpisanej na listę podmiotów uprawnionych  
do badania sprawozdań finansowych  
pod nr 2962

Łódź, dnia 31 marca 2017 roku