

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

"DOROTKOWO" FUNDACJA NA RZECZ DOROTY TARGOWSKIEJ I JEJ PRZYJACIÓŁ UL. SZOSA CHEŁMIŃSKA 254/258  
87-100 TORUŃ TORUŃ KUJAWSKO-POMORSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

CZAS TRWANIA JEDNOSTKI NIE JEST OGRANICZONY

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

SPRAWOZDANIE ZA OKRES 01 STYCZNIA 2023 DO 31 GRUDNIA 2023

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

SPRAWOZDANIE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PRZY ZAŁOŻENIU DALSZEJ KONTYNUACJI (JEDNA Z ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI)

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

POLITYKA RACHUNKOWOŚCI W FUNDACJI

USTALONA ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI, UWZGLĘDNIĄ SPECYFIKĘ DZIAŁALNOŚCI FUNDACJI, JAKO ORGANIZACJI OPP

W FUNDACJI WYSZCZEGÓLNIĄ SIĘ STATUTOWĄ DZIAŁALNOŚĆ POŻYTKU PUBLICZNEGO ODPLATNĄ I NIEODPLATNĄ

W FUNDACJI OBOWĄZUJĄ ZASADY ODZWIERCIEDLENIA RZECZYWISTEJ SYTUACJI DLA ORGANIZACJI POZARZĄDOWEJ, POPRZECZ STOSOWANIE ZASAD:

KASOWEJ, WSPÓŁMIERNOŚCI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW, OSTROŻNEJ WYCENY, PERIODYZACJI, KOSZTU HISTORYCZNEGO, KOMPLETNOŚCI, ISTOTNOŚCI, KONTYNUOWANIA DZIAŁANIA ORAZ WYŻSZOŚCI TREŚCI EKONOMICZNEJ NAD WYMOGAMI FORMALNYMI

---

## Dodatkowe informacje

W 2023 r. fundacja poddała się 3 audytom zewnętrznym. Dwa audyty dotyczyły projektów realizowanych na zlecenie PFRON i obejmowały 90% dowodów księgowych, stanowiących zdecydowaną większość całej dokumentacji „Dorotkowa”; jeden audyt dotyczył badania sprawozdania finansowego za rok 2022.

W roku 2024 fundacja poddała się dwóm audytom; oba dotyczyły projektów realizowanych na zlecenie PFRON i obejmowały 90% dokumentacji projektowej, która stanowi zdecydowaną większość całej dokumentacji „Dorotkowa”.

W chwili składania Sprawozdania finansowego oraz merytorycznego do NIW „Dorotkowo w dniu 15.07.2024 i publikowania go na stronie internetowej: <https://dorotkowo.pl> Fundacja była w trakcie wylaniania wykonawcy badania sprawozdania finansowego za rok 2023. Niestety w związku z tym, że umówiona na przeprowadzenie tego badania sprawozdania firma audytorska, zerwała w 12/2022 r. ustalenia, zaskaniając się brakiem możliwości czasowych zrealizowania ustaleń, „Dorotkowo” było zmuszone do podjęcia na nowo poszukiwań firmy audytorskiej. Niezwłocznie dokonywano rozeznania rynku, a od stycznia 2023 r. publikowano i rozsyłano zapytania ofertowe dot. badania.

W drodze poszukiwań zewnętrznej firmy audytorskiej, firma, która zerwała ustalenia, przesłała ofertę realizacji badania, ale już z wyższą ceną usługi. „Dorotkowo” nie dysponowało wolnymi środkami, w wysokości, które spełniłyby oczekiwania tej firmy. Ponadto zerwane przez tę firmę ustalenia i przesłanie oferty z wyższą ceną, spowodowało utratę zaufania „Dorotkowa” do tej firmy. W związku z tym opóźnienie w zakresie badania i ponownego zatwierdzenia sprawozdania nastąpiło bez winy Fundacji i z przyczyn od niej niezależnych.

Znaczny wzrost cen usług audytowych, ograniczony budżet „Dorotkowa” na ten cel oraz konieczność realizacji badania w pierwszej połowie roku, gdy badania sprawozdań wykonują też podmioty gospodarcze, będące atrakcyjniejszym klientem dla firm audytorskich niż opp, powodował, że wyłonienie wykonawcy usługi badania sprawozdania finansowego się przedłużało.

Wykonawca został wyłoniony w 06/2025 r., a badanie zostało przeprowadzone w terminie do 24.10.2025 r.

Wynik badania nie zmienił Sprawozdania finansowego „Dorotkowa” za rok 2023 r. opublikowanego w bazie Sprawozdań NIW 15.07.2024 r.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Komisję Rewizyjną 30.06.2024 r. Jednak dla zachowania porządku prawnego w zakresie chronologii, dnia 24.10.2025 Komisja Rewizyjna uchyliła Uchwałę z dnia 30.06.2024 r., zatwierdzającą Sprawozdanie za 2023 r. i podjęła uchwałę (24.10.2025) zatwierdzającą Sprawozdanie finansowe za 2023 r. po raz drugi.

Sprawozdanie finansowe nie uległo zmianie na skutek przeprowadzonego badania i było zatwierdzone przez Komisję Rewizyjną 30.06.2024 i 24.10.2025 r.

Należy podkreślić, że wszystkie zespoły audytowe, dokonujące badania realizowanych zadań i wydatkowanych środków oceniły pracę "Dorotkowa" i wydatkowanie środków przez "Dorotkowo" jako zgodną z założeniami i pozytywną, a finanse „Dorotkowa” jako rzetelne, jasne, zgodne co do treści i formy z przepisami prawa oraz statutem fundacji, a sprawozdania są sporządzane na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Sprawozdanie zatwierdzono: 30.06.2024 r., 24.10.2025 r.

Sprawozdanie opublikowano w bazie NIW: 15.07.2024 r.

Korektę Sprawozdania merytorycznego, odnoszącą się do pktu: X.5 opublikowano: 10.02.2026 r.

Data sporządzenia: 2024-03-31

Data zatwierdzenia: 2025-10-24

Biuro Batorego Sp. z o.o., 87-100 Toruń, ul. Batorego 11/1  
KRS 0000814672

Katarzyna Dylewska-Kryczka (sprawy ZUS/US; kadry)  
Elżbieta Gajewska (główna księgowa)

Wprowadzanie danych do ksiąg: Dorota Maciejewska

Katarzyna Minczykowska-Targowska  
Mira Kowalczykiewicz-Brycht  
Justyna Słupkowska  
Michał Targowski

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

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