



STOWARZYSZENIE NA TAK
Poznań, ul. Ognik 20c

**OPINIA I RAPORT
NIEZALEZNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
wraz ze
sprawozdaniem finansowym
za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku



OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zebrania Członków

Stowarzyszenia Na Tak

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Stowarzyszenia Na Tak, z siedzibą w Poznaniu, ul. Ognik 20C, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 roku,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **2 660 663,53 zł**
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku,
wykazujący stratę netto w wysokości **143 160,65 zł**
4. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Stowarzyszenia.

Zarząd Stowarzyszenia jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
2. ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. nr 77, poz. 649),
3. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.



An independent member of

Morison International

Siedziba:
ul Główna 6
61-005 Poznań
sekr. +48 61 65 44 102
faks +48 61 87 52 950

Oddział w
Warszawie:
ul Długa 8/14-4
00-238 Warszawa
tel. +48 601 099 948

email: biuro@finansista.pl
www.morison.pl
Sąd Rejonowy w Poznaniu
Poznań Nowe Miasto i Wilda
VIII Wydział Gospodarczy
KRS

KRS 0000101208
REGON
630540941
NIP 778-01-48-896
kapitał zakładowy
468.000 zł



Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanego Stowarzyszenia na dzień 31 grudnia 2009 roku, jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Stowarzyszenia.

Kluczowy biegły rewident

P. Jajko

Piotr Jajko

nr w rejestrze 10696

Wiceprezes Zarządu

Irena Leczyk

biegły rewident nr w rejestrze 2190

„MORISON FINANSISTA AUDIT”

Spółka z o.o. w Poznaniu

ul. Główna 6

*Spółka wpisana na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań
finansowych pod numerem 255*

Poznań, dnia 31 maja 2010 roku



**STOWARZYSZENIE NA TAK
POZNAŃ, ul. OGNIK 20C**

**RAPORT
UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
wraz
ze SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM**

**za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.**

Spis treści

CZĘŚĆ OGÓLNA	3
1. Charakterystyka badanej jednostki	3
2. Przedmiot badania	4
3. Informacja o badaniu sprawozdania finansowego za rok poprzedni	4
4. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania oraz podstawa przeprowadzenia badania	4
CZĘŚĆ ANALITYCZNA RAPORTU	6
1. Ocena struktury majątkowo – kapitałowej	6
2. Ocena sytuacji dochodowo-kosztowej	8
3. Ocena syntetycznych wskaźników charakteryzujących sytuację finansowo – majątkową w latach 2007-2009	9
WYNIKI BADANIA	10
I. System rachunkowości oraz inwentaryzacja	10
1. System rachunkowości	10
2. Inwentaryzacja	11
3. Bilans	11
4. Rachunek zysków i strat	12
5. Informacja dodatkowa	12
UWAGI KOŃCOWE	13
1. Zdarzenia po dacie bilansu	13
2. Zgodność z przepisami prawa	13
3. Informacje końcowe	13

RAPORT
UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
STOWARZYSZENIA NA TAK W POZNANIU
ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2009 R.

CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Charakterystyka badanej jednostki

- 1.1 Stowarzyszenie Na Tak zostało zawiązane na zebraniu członków - założycieli na mocy Uchwały z dnia 20 września 1989 roku.

Stowarzyszenie zostało wpisane do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej postanowieniem Sądu Rejonowego dla miasta Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dnia 27 grudnia 2001 roku pod numerem 0000070098.

Jednostka posiada nr statystyczny REGON 630159603 oraz nr identyfikacyjny NIP 779-10-65-369.

Średnioroczne zatrudnienie w roku badanym wynosiło 91 pracowników.

Dnia 22 września 2008 roku nastąpiła zmiana nazwy jednostki ze Stowarzyszenia Pomocy Osobom z Zespołem Downa na Stowarzyszenie Na Tak.

- 1.2 Misją Stowarzyszenia jest niesienie wszechstronnej pomocy we wszystkich dziedzinach życia osobom niepełnosprawnym intelektualnie, a w szczególności z zespołem Downa oraz ich rodzinom. Celem stowarzyszenia jest:

- wspieranie osób niepełnosprawnych intelektualnie na każdym etapie życia,
- wspieranie otoczenia osób niepełnosprawnych intelektualnie,
- kształtowanie pozytywnych postaw społecznych wobec osób niepełnosprawnych intelektualnie.

Rodzaj prowadzonej działalności odpowiada danym statutu oraz rejestracji sądowej i nie uległ zmianie w stosunku do poprzednich okresów.

- | | |
|----------------------------------------------------------------|------------------------|
| 1.3 Na dzień bilansowy fundusz zakładowy wynosił | 1 020 862,14 zł |
| i wzrósł w porównaniu z rokiem ubiegłym o kwotę | 918 446,38 zł |
| Fundusz własny Stowarzyszenia na Tak na dzień bilansowy wynosi | 877 701,49 zł |
| i uległ zmniejszeniu w porównaniu z rokiem ubiegłym o kwotę | 143 160,65 zł |

1.4 Skład Kierownictwa Stowarzyszenia w roku 2009 i do dnia zakończenia badania:

- Pani Halina Maria Grzymisławska Słowińska – Prezes Zarządu,
- Pan Władysław Zacharczuk – Zastępca Prezesa Zarządu,
- Pan Janusz Paweł Juszcak – Sekretarz Zarządu,
- Pan Piotr Dariusz Kuligowski – Członek Zarządu,
- Pani Ewa Teresa Kowańska – Członek Zarządu,
- Pani Magdalena Anna Chożyńska – Skarbnik Zarządu,
- Pani Iwona Maria Olszak – Członek Zarządu.

1.5 Rokiem obrotowym Jednostki jest rok kalendarzowy.

2. Przedmiot badania

Badaniem objęto sprawozdanie finansowe na które składa się :

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 r.,
który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową **2 660 663,53 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2009 r., wykazujący stratę netto **143 160,65 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia w formie opisowej.

3. Informacja o badaniu sprawozdania finansowego za rok poprzedni

- 3.1 Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujące okres od 1.01.2008 r. do 31.12.2008 r. wykazujące sumę bilansową **1 875 701,48 zł**
i zamykające się zyskiem netto **697 342,31 zł**

zostało zbadane przez firmę „Morison Finansista Audit” Spółka z o.o. w Poznaniu, przy ul. Głównej 6 i zatwierdzone Uchwałą nr 3 Zwyczajnego Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia na Tak w dniu 6 czerwca 2009 roku.

Wydana opinia nie zawierała zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za 2008 r. zostało:

- złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 18 czerwca 2009 roku,
- złożone w Urzędzie Skarbowym dnia 10 czerwca 2009 roku.

- 3.2 Podział wyniku finansowego za poprzedni rok obrotowy dokonany został zgodnie z Uchwałą nr 4 Zwyczajnego Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia Na Tak z dnia 6 czerwca 2009 roku.

Wynik finansowy - zysk netto w kwocie **697 342,31 zł**

został w całości przeniesiony na fundusz statutowy.

4. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania oraz podstawa przeprowadzenia badania

Badanie zostało przeprowadzone przez firmę „**Morison Finansista Audit**” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu przy ul. Głównej 6, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Izbę Biegłych Rewi-

dentów pod numerem 255, zgodnie z treścią umowy nr 71/2009/2010 zawartą dnia 08.12.2009 r. zawartej z Prezesem Zarządu Haliną Grzymisławską – Słowińską.

Umowa zawarta została w trybie przewidzianym w art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. 152 z 2009 r. poz. 1223 z późn. zm.), zwaną dalej ustawą o rachunkowości.

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania dokonało zgodnie ze statutem Zwyczajne Walne Zebranie Członków Stowarzyszenia Na Tak, na podstawie uchwały nr 7 z dnia 6 czerwca 2009 roku.

Wykonawca oraz czas i miejsce badania

Badanie zostało przeprowadzone w okresie od 4 do 7 maja 2009 r.

Z ramienia firmy "Morison Finansista Audit" Sp. z o.o. badanie przeprowadził zespół pod kierunkiem Piotra Jajko, posiadającego uprawnienia biegłego rewidenta, nr wpisu 10696.

W myśl art. 56 ust. 2-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 r. nr 77, poz. 649), zwanej dalej ustawą o biegłych rewidentach, zespół badający spełnił warunki niezbędne do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

5. Zakres i metody badania

- 5.1 Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Stowarzyszenia.

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

Obowiązkiem Audytora jest wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego badania. Badanie przeprowadzone zostało stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, rozdziału 6 ustawy o biegłych rewidentach, Krajowych Standardów Rewizji Finansowej oraz Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowych.

Powyższe standardy wymagają zaplanowania i przeprowadzenia badania tak, aby uzyskać racjonalną pewność co do prawidłowości sprawozdania finansowego i uzyskać podstawę wystarczającą do wydania miarodajnej opinii o tym sprawozdaniu.

- 5.2 Nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania, co umożliwiło nam wydanie opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

Zarząd Stowarzyszenia udostępnił całą wymaganą przez nas dokumentację, udzielił wymaganych w czasie badania wyjaśnień i dostarczył pisemne oświadczenie, potwierdzające prawidłowość i rzetelność sprawozdania finansowego, jak również omawiające wszelkie zobowiązania warunkowe oraz istotne zdarzenia, które nastąpiły pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia oświadczenia.

- 5.3 Przedmiotem badania nie było wykrycie i ujawnienie zdarzeń objętych ściganiem z mocy prawa oraz występujących poza systemem rachunkowości.

- 5.4 Badanie przeprowadzone zostało w części metodą wrywkową, stąd, a także z uwagi na ograniczenia właściwe każdemu systemowi kontroli, nie jest możliwe uniknięcie ryzyka, iż pewne nieprawidłowości mogły zostać nie wykryte.

CZĘŚĆ ANALITYCZNA RAPORTU

Wszystkie działania matematyczne zostały przeprowadzone na pełnych kwotach, jedynie ich prezentacja występuje w tys. zł.

1. Ocena struktury majątkowo – kapitałowej

Bilanse badanego Stowarzyszenia w latach 2007 - 2009 wykazują wzrost sumy aktywów i pasywów z kwoty 455 tys. zł w roku 2007 do kwoty 1 876 tys. zł w roku 2008 oraz do 2 661 tys. zł w roku 2009. W roku badanym suma bilansowa wzrosła o 41,8% w porównaniu do roku poprzedniego.

Struktura oraz dynamika aktywów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2009		Stan na dzień 31.12.2008		Stan na dzień 31.12.2007		Zmiana stanu 2009/2008	
		tys. zł	% struktura	tys. zł	% struktura	tys. zł	% struktura	kwota (2-4)	% (8:4)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	Aktywa trwałe	2 344	88,1%	1 557	83,0%	257	56,6%	786	50,5%
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 344	88,1%	1 557	83,0%	257	56,6%	786	50,5%
	Środki trwałe	2 344	88,1%	1 557	83,0%	257	56,6%	786	50,5%
III.	Należności długoterminowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
V.	Długotermin.rozliczenia międzyokr.	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
B.	Aktywa obrotowe	317	11,9%	319	17,0%	197	43,4%	-1	-0,4%
I.	Zapasy	1	0,0%	2	0,1%	0	0,0%	-1	-57,8%
	Zaliczki na dostawy	1	0,0%	2	0,1%	0	0,0%	-1	-57,8%
II.	Należności krótkoterminowe	16	0,6%	9	0,5%	15	3,2%	7	81,3%
	Należności od pozostałych jednostek	16	0,6%	9	0,5%	15	3,2%	7	81,3%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	287	10,8%	294	15,7%	175	38,4%	-7	-2,4%
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	287	10,8%	294	15,7%	175	38,4%	-7	-2,4%
IV.	Krótkotermin.rozliczenia międzyokr.	13	0,5%	14	0,7%	8	1,8%	-1	-4,5%
	AKTYWA RAZEM	2 661	100,0%	1 876	100,0%	455	100,0%	785	41,8%

Po stronie **aktywów** wystąpiły zmiany w strukturze majątku. Nastąpił spadek udziału majątku obrotowego na rzecz majątku trwałego. Środki trwałe wzrosły o kwotę 786 tys. zł, tj. o 50,5% w porównaniu z rokiem ubiegłym. Wzrost wynikał głównie z korekty wyceny nieruchomości na kwotę 730 tys. zł oraz ujawnionego podczas rocznej inwentaryzacji zestawu aparatury do prowadzenia terapii i diagnozy dzieci i młodzieży metodą Tomatis o wartości 224 tys. zł.

Struktura oraz dynamika pasywów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2009		Stan na dzień 31.12.2008		Stan na dzień 31.12.2007		Zmiana stanu 2009/2008	
		tys. zł	% struktura	tys. zł	% struktura	tys. zł	% struktura	kwota (2-4)	% (8:4)
		1	3	4	5	6	7	8	9
A.	Fundusz własny	878	33,0%	1 021	54,4%	382	84,0%	-143	-14,0%
I.	Fundusz zakładowy	1 021	38,4%	102	5,5%	102	22,5%	918	896,8%
II.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
III.	Udziały własne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
V.	fundusz z aktualizacji wyceny	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
VI.	Pozostałe fundusze rezerwowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0,0%	221	11,8%	231	50,7%	-221	-100,0%
VIII.	Zysk (strata) netto	-143	-5,4%	697	37,2%	49	10,8%	-841	-120,5%
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 783	67,0%	855	45,6%	73	16,0%	928	108,6%
I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	13	0,5%	18	1,0%	0	0,0%	-5	-29,4%
	Wobec pozostałych jednostek	13	0,5%	18	1,0%	0	0,0%	-5	-29,4%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	52	2,0%	48	2,5%	37	8,1%	4	9,1%
	Wobec pozostałych jednostek	52	2,0%	48	2,5%	37	8,0%	4	9,1%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 718	64,6%	789	42,1%	36	7,9%	929	117,8%
	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 718	64,6%	789	42,1%	36	7,9%	929	117,8%
	PASYWA RAZEM	2 661	100,0%	1 876	100,0%	455	100,0%	785	41,8%

Struktura finansowania majątku (pasywów) uległa zmianie i dominował w niej kapitał obcy (zobowiązania), którego udział w 2009 roku wynosi 67,0 %, w roku poprzednim stanowił 45,6%. Również nominalnie nastąpił wzrost zobowiązań o kwotę 928 tys. zł. Zmiana ta została spowodowana otrzymaniem w 2008 roku nieruchomości w sposób nieodpłatny oraz jej korekty w roku 2009, której równowartość w części podlegającej amortyzacji odniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów.

W badanej Jednostce zostały zachowane:

„**złota zasada bilansowa**” - w myśl, której majątek trwały w miarę możliwości powinien być sfinansowany kapitałem własnym i długookresowym kapitałem obcym,

„**złota zasada finansowa**”- według, której kapitał nie może być dłużej związany czasowo z danym składnikiem majątku, aniżeli wynosi okres pozostawiania tego kapitału w przedsiębiorstwie, tzn. że krótkoterminowy kapitał nie powinien finansować długoterminowego majątku.

Fundusz własny Stowarzyszenia w kwocie 878 tys. zł podwyższony o zobowiązania długoterminowe 13,0 tys. oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów 1 542 tys. zł stanowi tak zwany kapitał stały w wysokości 2 433 tys. zł, który jest wyższy od aktywów trwałych, które wynoszą 2 344 tys. zł, a zatem zostały spełnione złote zasady :bilansowa i finansowa.

2. Ocena sytuacji dochodowo-kosztowej

L.p.	Wyszczególnienie	1.01.-31.12.2009	1.01.-31.12.2008	1.01.-31.12.2007	Zmiana stanu 2009/2008	
		tys. zł	tys. zł	tys. zł	kwota tys. zł (3-4)	% (5:4)
1	2	3	4	5	5	6
1	Przychody ze sprzedaży	5 068	5 201	3 857	-133	-2,6%
2	Koszty działalności operacyjnej	5 261	4 568	3 842	693	15,2%
3	Wynik na sprzedaży	-193	633	14	-826	-130,5%
4	Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	52	78	36	-26	-33,4%
5	Wynik na operacjach finansowych	-2	-13	-1	11	-
6	Wynik na działalności gospodarczej (3+4+5)	-143	698	49	-841	-120,5%
7	Wynik nadzwyczajny	0	0	0	0	-
8	Wynik brutto (6+7)	-143	698	49	-841	-120,5%
9	Obowiązkowe zmniejszenia wyniku	0	1	0	-1	-93,3%
10	Wynik netto (8-9)	-143	697	49	-841	-120,5%

W badanym okresie w stosunku do roku 2008 wyniki finansowe Jednostki uległy pogorszeniu.

W największym stopniu w porównaniu z rokiem poprzednim zmniejszeniu uległ **wynik na sprzedaży** o 826 tys. zł i w 2009 roku Stowarzyszenie wykazało stratę na sprzedaży w kwocie 193 tys. zł.

Pozytywny wpływ na wynik Jednostki wywarł natomiast **zysk na pozostałej działalności operacyjnej** w kwocie 52 tys. zł.

Wynik netto zmniejszył się o 841 tys. zł w porównaniu do poprzedniego roku i zamknął się stratą netto w kwocie 143 tys. zł. Było to spowodowane wzrostem kosztów usług obcych i wynagrodzeń, przy jednoczesnym spadku przychodów ze sprzedaży.

3. Ocena syntetycznych wskaźników charakteryzujących sytuację finansowo – majątkową w latach 2007-2009

Lp.	Treść	2009 r.	2008 r.	2007 r.
1	2	3	4	5
1. Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności				
1.1.	Rentowność majątku wynik finansowy netto / suma aktywów	-5,4%	37,2%	10,8%
1.2.	Rentowność kapitałów własnych wynik finansowy netto / kapitał własny	-16,3%	68,3%	12,8%
1.3.	Rentowność netto sprzedaży wynik finansowy netto / przychody ze sprzedaży produktów i towarów	-2,8%	13,4%	1,3%
1.4.	Rentowność brutto sprzedaży wynik na sprzedaży produktów i towarów / przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	-3,8%	12,2%	0,4%
2. Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową				
2.1	Płynność - wskaźnik płynności I aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe	6,1	6,7	5,4
2.2	Płynność - wskaźnik płynności II aktywa obrotowe ogółem - zapasy / zobowiązania krótkoterminowe	6,1	6,6	5,4
2.3	Płynność - wskaźnik płynności III środki pieniężne i inne aktywa pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe	5,5	6,2	4,8
2.4	Płynność długoterminowa aktywa ogółem / zobowiązania krótko- i długoterminowe	41,0	28,4	12,4
3. Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem				
3.1	Szybkość obrotu należności należności z tyt. dostaw i usług x 365 / przychód netto ze sprzedaży produktów i towarów (w dniach)	1	0	1
3.2	Szybkość spłaty zobowiązań zobowiązania z tyt. dostaw i usług x 365 / wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszty wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)	2	3	3
3.3	Szybkość obrotu zapasów zapasy x 365 / wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)	0	0	0
4. Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału				
4.1	Wskaźnik zwrotu kapitałów własnych (w latach) kapitał własny / zysk netto	-6	1	8
4.2	Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym kapitał własny / aktywa ogółem	33,0%	54,4%	84,0%
4.3	Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym kapitał własny / aktywa trwałe	37,5%	65,6%	148,5%
4.4	Trwałość struktury finansowania kapitał własny + rezerwy długoterminowe + zobowiązania długoterminowe / suma pasywów	91,4%	92,5%	84,0%

Nie komentujemy wskaźników opłacalności, ponieważ Stowarzyszenie nie jest nastawione na osiąganie zysku, tylko na realizację misji i celów statutowych. Stowarzyszenia.

Wszystkie **wskaźniki płynności finansowej** w badanym okresie wykazują nieznaczną tendencję spadkową w porównaniu z rokiem ubiegłym, ale nadal kształtują się na poziomie uważanym za bezpieczny dla zachowania płynności finansowej Stowarzyszenia i informują, że wartość majątku obrotowego oraz należności i zasobów pieniężnych ponad sześciokrotnie przewyższa wartość bieżących zobowiązań.

Wskaźnik płynności I stopnia – płynności bieżącej ukształtował się powyżej poziomu uważanego za właściwy i wynosi 6,1 (wielkość pożądana 1,8 – 2,0).

Wskaźnik płynności szybkiej wynosi również 6,1 (wielkość pożądana 0,9 – 1,0).

Wskaźnik płynności III stopnia 5,5 (wielkość pożądana oscyluje w granicach 0,2).

Wskaźniki pokrycia majątku ogółem funduszem własnym w badanym okresie wyniósł 33,0%, i w porównaniu z rokiem poprzednim wykazuje zmniejszeniu o 21,4%, co było spowodowane zwiększeniem sumy bilansowej na skutek wzrostu środków trwałych, co wpłynęło także na obniżenie się **wskaźnika pokrycia majątku trwałego funduszem własnym** o 28,1 %.

Wskaźnik trwałości struktury finansowania informuje, iż kapitał stały stanowi 91,4 % sumy pasywów. Zatem struktura finansowania majątku jest stabilna i bezpieczna.

WYNIKI BADANIA

I. System rachunkowości oraz inwentaryzacja

1. System rachunkowości

Badana Jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady (politykę) rachunkowości określone w art. 10 ustawy o rachunkowości. Obowiązujące zasady rachunkowości zostały wprowadzone Uchwałą Zarządu z dnia 14 czerwca 2007 roku i są odpowiednie do zakresu prowadzonej działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości są dostosowane do potrzeb Jednostki i pozwalają na wyodrębnienie wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

W Stowarzyszeniu stosowany jest komputerowy system przetwarzania danych w zakresie:

- ewidencji finansowo – księgowej,
- ewidencji środków trwałych.

System przetwarzania danych spełnia wymogi określone w art. 13 i 14 ustawy o rachunkowości. Ochrona danych spełnia wymogi rozdziału 8 ustawy o rachunkowości

Wprowadzony w Jednostce wykaz kont syntetycznych oraz zbiory kont analitycznych umożliwiają grupowanie operacji gospodarczych wg zasad rachunkowości i są źródłem danych wprowadzonych do sprawozdania finansowego.

System zapisów pozwala na kompletne ujęcie operacji gospodarczych z podziałem na poszczególne okresy sprawozdawcze i narastająco od początku roku.

Dowody księgowe stanowiące podstawę zapisów księgowych są prawidłowo wystawiane i zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych. Zakwalifikowanie dowodu do księgowania poprzedza kontrola formalno rachunkowa i merytoryczna oraz akceptacja.

Nasze badanie nie wykazało istotnych uchybień w sposobie prowadzenia ksiąg rachunkowych, które można uznać za prowadzone rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i w sposób ciągły. Księgi rachunkowe oraz dowody księgowne są przechowywane zgodnie z rozdziałem 8 ustawy o rachunkowości.

Ciągłość bilansowa

Ciągłość bilansowa została zachowana. Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych w badanym roku obrotowym było zatwierdzone w sposób prawidłowy sprawozdanie finansowe, sporządzone na dzień 31.12.2008 r. Przyjęta polityka rachunkowości stosowana była w sposób ciągły.

2. Inwentaryzacja

Jednostka przeprowadziła w badanym okresie inwentaryzację składników aktywów i pasywów zgodnie z polityką rachunkowości Jednostki.

Ostatnią inwentaryzację środków trwałych drogą spisu z natury przeprowadzono na koniec 2006 roku w Krzemieniu i Przylesie, na koniec 2009 roku w Poradni i Szkole oraz na koniec 2008 roku w pozostałych ośrodkach.

Stwierdzono różnice inwentaryzacyjne, ujawniono zestaw aparatury do prowadzenia terapii i diagnozy dzieci i młodzieży metodą Tomatis o wartości 224 tys. zł.

Terminy i częstotliwość przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych zostały zachowane.

Inwentaryzację stanu należności na dzień 31 października 2009 roku przeprowadzono drogą wysłania informacji do kontrahentów o potwierdzenie stanu należności z tytułu dostaw i usług.

Część kontrahentów nie podjęła działań uzgadniających, w związku z czym należności wykazano w wysokości wynikającej z ksiąg rachunkowych na dzień bilansowy.

Inwentaryzację stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług na dzień 31 października 2009 roku przeprowadzono poprzez potwierdzenie otrzymanych sald od kontrahentów oraz drogą wysłania informacji do kontrahentów o potwierdzenie stanu zobowiązań.

Część kontrahentów nie podjęła działań uzgadniających w związku z czym zobowiązania wykazano w wysokości wynikającej z ksiąg rachunkowych na dzień bilansowy.

Należności i zobowiązania publiczno-prawne, rozrachunki z pracownikami, inwentaryzowane były drogą ich weryfikacji z dokumentami źródłowymi oraz poprzez porównanie ze złożonymi deklaracjami i dokonanymi przelewami.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych zinwentaryzowano drogą potwierdzenia sald. Stan gotówki został potwierdzony inwentaryzacją w dniu 31 grudnia 2009 roku.

Pozostałe aktywa i pasywa zweryfikowano przez porównanie zapisów w ewidencji księgowej z dokumentami źródłowymi. Inwentaryzacja potwierdziła realność sald.

3. Bilans

Bilans został sporządzony zgodnie z art. 46 ustawy o rachunkowości i wykazuje stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Wykazana w aktywach bilansu wartość poszczególnych grup składników aktywów wynika z ich wartości księgowej, skorygowanej o:

- dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne,
- w pasywach bilansu prawidłowo wykazano stan kapitałów własnych oraz ujęto wszystkie zobowiązania Jednostki.

Bilans zawiera informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

4. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat został sporządzony zgodnie z art. 47 ustawy o rachunkowości i wykazuje oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Rachunek zysków i strat zawiera informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości w wariantcie porównawczym według wyboru dokonanego przez Zarząd Stowarzyszenia.

5. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa składająca się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- dodatkowych informacji i objaśnień,

została sporządzona w sposób prawidłowy i kompletny, zgodnie z wymogami określonymi przepisami ustawy o rachunkowości.

Dane zawarte w informacji są zgodne z ustaleniami biegłego i umożliwiają właściwą ocenę sytuacji majątkowej Stowarzyszenia.

We wprowadzeniu do sprawozdania finansowego przedstawione zostały przyjęte zasady (polityki) rachunkowości oraz założenie kontynuowania działalności.

UWAGI KOŃCOWE

1. Zdarzenia po dacie bilansu

Do chwili zakończenia badania nie były znane istotne zdarzenia po dacie bilansu mające wpływ na prawidłowość sporządzenia sprawozdania finansowego.

2. Zgodność z przepisami prawa

Uzyskaliśmy pisemne oświadczenie od Zarządu Stowarzyszenia, że w ciągu roku były przestrzegane przepisy prawa. W trakcie badania nie stwierdzono zjawisk i zdarzeń wskazujących na naruszenie prawa.

3. Informacje końcowe

Sporządzony raport z przebiegu badania został opracowany na podstawie przedłożonych do badania sprawozdań finansowych i danych wynikających z ksiąg rachunkowych.

Biegły rewident badający sprawozdanie finansowe był niezależny oraz posiadał nieograniczoną zdolność do bezstronnego badania i sporządzenia opinii.

Kluczowy Biegły rewident


Piotr Jajko

nr w rejestrze 10696

Wiceprezes Zarządu


Irena Leczyk

biegły rewident nr w rejestrze 2190

„MORISON FINANSISTA AUDIT”

Spółka z o.o. w Poznaniu

ul. Główna 6

Spółka wpisana na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań
finansowych pod numerem 255

Załączniki:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans, rachunek zysków i strat,
- dodatkowe informacje i objaśnienia,
- oświadczenie Zarządu Stowarzyszenia o zakresie kompletności sprawozdania finansowego za 2009 r.

Poznań, dnia 31 maja 2010 roku

SPRAWOZDANIE FINANSOWE STOWARZYSZENIA NA TAK

01.01.2009-31.12.2009

**STOWARZYSZENIE NA TAK
ul. Ognik 20c
60-386 Poznań
NIP 779-10-65-369
REGON 630159603**

Wprowadzenie do sprawozdania Finansowego

za okres:

od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009 roku

Nazwa: **Stowarzyszenie Na Tak**
Siedziba: **60-386 Poznań ul. Ognik 20c**

Zarząd Stowarzyszenia przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009, na które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans (załącznik 1)
3. Rachunek zysków i strat (załącznik 2)
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.nr 76 poz. 694 z póź.zm.) przedstawia sytuację majątkową i finansową Stowarzyszenia.

Data opracowania: 31 marca 2010 r

Sporządził: p.o. Głównej Księgowej – Anna Kurasz

Zatwierdził: Prezes Zarządu – Halina Grzymisławska - Słowińska

Zastępca Prezesa – Władysław Zacharczuk

Skarbnik – Magdalena Chołżyńska

Sekretarz zarządu – Janusz Juszcak

Członek Zarządu – Ewa Kowańska

Członek Zarządu – Piotr Kuligowski

Członek Zarządu – Iwona Olszak

p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

Anna Kurasz
mgr Anna Kurasz

Główny Księgowy
(podpis i pieczęć)

PREZES ZARZĄDU

Halina Grzymisławska

mgr inż. Halina Grzymisławska-Słowińska

Prezes Zarządu.....
(podpis i pieczęć)

Zastępca Prezesa Zarządu

Zastępca Prezesa.....
(podpis i pieczęć)

Władysław Zacharczuk
mgr inż. Władysław Zacharczuk

Sekretarz Zarządu.....
(podpis)

Skarbnik.....
(podpis)

Członek Zarządu.....
(podpis)

Członek Zarządu.....
(podpis)

Członek Zarządu.....
(podpis)

Stowarzyszenie Na Tak
60-386 Poznań, ul. Ognik 20c
tel. 061-86-88-444
NIP 779-10-65-369, Regon 630159603

Halina Grzymisławska

Dane identyfikacyjne:

- **Stowarzyszenie Na Tak** (dnia 22.09.2008 nastąpiła zmiana nazwy Stowarzyszenia ze Stowarzyszenie Pomocy Osobom z Zespołem Downa na Stowarzyszenie Na Tak)
- 60-386 Poznań ul. Ognik 20C
- Organ prowadzący rejestr – Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,
- Numer rejestru – KRS nr 0000070098
- Czas trwania działalności jednostki – nieograniczony
- Okres objęty sprawozdaniem [01.01.2009 – 31.12.2009]

Informacje podstawowe:

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej i działalności gospodarczej przez Stowarzyszenie Na Tak w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nie działalności.
- W skład jednostki nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe – Stowarzyszenie nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.
- Stowarzyszenie nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym
- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (D.U. Nr 76, poz. 694 z póź.zm) dostosowaną do działalności Stowarzyszenia.
- Zgodnie z zasadą memoriału Stowarzyszenie ujmuje w księgach wszystkie osiągnięte przychody statutowe i koszty, związane z tymi przychodami.

Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego - w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru – zaprezentowano poniżej.

WYCENA AKTYWÓW

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

- Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej – metodą liniową.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w cenie nabycia od 100,00 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzw. Środki trwałe niskocenne) były umarzane jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i cenie nabycia nieprzekraczającej 100,00 zł były zaliczane do kosztów zużycia materiałów.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia i umarzone proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane były jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób: materiały - cena zakupu, towary - cena wytworzenia.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

WYCENA PASYWÓW

Fundusze statutowe ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutem Stowarzyszenia i zasadami praw polityki rachunkowości.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

PRZYCHODY I KOSZTY

Przychody z działalności statutowej obejmują w szczególności środki otrzymane zgodnie z przepisami prawa i statutu jako przychody działalności statutowej; składki członkowskie, darowizny, spadki, dotacje, subwencje i zapisy, usługi statutowe niewątpliwie należne pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Przychody z działalności gospodarczej obejmują w szczególności środki otrzymane zgodnie z przepisami prawa za usługi i sprzedaż wyrobów Stowarzyszenia i innych jednostek.

Koszty działalności ujmowane są z podziałem na działalność statutową i działalność gospodarczą.

p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

Anna Kurasz
mgr Anna Kurasz

.....
Główny Księgowy – podpis i pieczęć

Stowarzyszenie Na Tak
60-386 Poznań, ul. Ognik 20c
tel. 061-86-88-444
NIP 779-10-65-369, Regon 630159603

SW
J. Dy...
Anna Kurasz

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	600 000,00	0,00	63 600,00	536 400,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	664 050,00	730 345,00	0,00	1 394 395,00
Urządzenia techniczne i maszyny	663 526,29	272 113,50	19 978,59	915 741,20
Środki transportu	336 080,00	0,00	0,00	336 080,00
Pozostałe środki trwałe	227 919,46	70 737,05	419,00	298 237,51
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie				
Inne wartości niematerialne i prawne	37120,44	1052,00	0,00	38 172,44

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenia				
	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok 2009	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 067,50	18 332,58	18 332,58	0,00	30 400,08
Urządzenia techniczne i maszyny	633 416,67	54 166,66	55 430,66	19 978,59	668 868,74
Środki transportu	98 489,74	96 612,00	96 612,00	0,00	195 101,74
Pozostałe środki trwałe	190 407,58	52 962,99	52 962,99	0,00	242 951,57
Środki trwałe w budowie					
Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie					
Inne wartości niematerialne i prawne	37 120,44	1052,00	1052,00	0,00	38 172,44

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w jednostce nie występuje.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy

6) Zmiany w funduszu statutowym

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
102 415,76	918 446,38	0,00	1 020 862,14

7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
Wynik finansowy netto	-143 160,65
Proponowany podział wyniku, w tym:	
Zwiększenie funduszu statutowego	0
Zasilenie funduszy specjalnych	0
Zwiększenie kosztów roku 2010	-143 160,65

8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie wystąpiły.

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

10) Podział zobowiązań według pozycji bilansu pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) od 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

zobowiązania	okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na									
	początek roku	koniec roku	pocz. roku	koniec roku	pocz. roku	koniec roku	pocz. roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych:	0	0							0	0
a) z tytułu dostaw i usług	0	0							0	0
b) inne	0	0							0	0
2. Wobec pozostałych jednostek:	0	0							0	0
a) kredyty i pożyczki	6 357,00	5 868,00	0,00	11 736,00	18 315,00	1 200,00			24 672,00	18 804,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c) inne zobowiązania finansowe										
d) z tytułu dostaw i usług	33 843,86	14 597,17	0,00	11 630,96					33 843,86	26 228,13
e) zaliczki otrzymane na dostawy										
f) zobowiązania wekslowe										
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 493,29	9 773,15							7 493,29	9 773,15
h) z tytułu wynagrodzeń										
i) inne	0,00	10 144,84							0,00	10 144,84
RAZEM	41 337,15	40 383,16	0,00	23 366,96	18 315,00	1 200,00	0,00	0,00	66 009,15	64 950,12

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów.

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów, w tym:	13 641,80	13 023,94
koszty remontów środków trwałych wykonanych w większym zakresie	0	0
koszty uruchomienia nowej produkcji	0	0
opłacone przez jednostkę (z góry za przyszłe lata) czynsze z tyt. wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na cele statutowej działalności jednostki	0	0
opłacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	0	0
koszty poniesione z tyt. ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	12 313,29	11 610,52
inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	1 328,51	1 413,42
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	788 830,19	1 718 011,92
- otrzymane dotacje	26 902,52	33 481,41
- otrzymane darowizny, spadki środków trwałych	761 927,52	1 667 730,51
- dofinansowanie stanowiska pracy	0	16 800,00

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) PRZYCHODY

Struktura przychodów w roku 2009 kształtowała się następująco:

Przychody	Kwota	%
1.Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	4 847 434,65	93,30 %
a)dotacje, w tym:	3 773 879,39	
Urząd Miasta	454 111,76	
Urząd Miasta - Wydział Oświaty	1 535 486,28	
PFRON	1 059 789,70	
MOPR	680 616,00	
Urząd Marszałkowski	2 000,00	
Urząd Wojewódzki	10 228,91	
PZU	25 646,74	
BZ WBK	6 000,00	
b)darowizny	769 357,04	
c)spadek	75 651,36	
d)1%	223 135,86	
d)składki członkowskie	5 411,00	
2.Przychody z działalności statutowej odpłatnej	145 309,89	2,80 %
3.Działalność gospodarcza, w tym:	79 324,96	1,52 %
przychody ze sprzedaży	75 362,98	
zwrot za zatrud. osób niepełnosprawnych SOD	3 599,58	
zwrot za zatrud. osób niepełnosprawnych ZUS	361,32	
pozostałe przychody operacyjne	1,08	
4.Przychody finansowe	420,51	0,01 %
5.Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	123 094,09	2,37 %
zwrot za zatrud. osób niepełnosprawnych SOD	115 769,34	
zwrot za zatrud. osób niepełnosprawnych ZUS	1 622,36	
MOPR	2 336,90	
pozostałe przychody operacyjne	3 365,49	
Przychody ogółem	5 195 584,10	100 %

2) KOSZTY

Struktura kosztów (stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne) kształtowała się następująco:

Stowarzyszenie w ramach swojej działalności statutowej prowadzi placówki:

- a) Warsztat Terapii Zajęciowej „Przylesie”
- b) Przedszkole Specjalne „Orzeszek”
- c) Warsztat Terapii Zajęciowej „Krzemień”
- d) Agencję Zatrudnienia Wspomagane BIZON
- e) Galerię „TAK”
- f) Społeczną Podstawową Szkołę Specjalną „Zakątek”
- g) Środowiskowy Dom Samopomocowy „Kamyk”
- h) Portal Informacyjny Osób Niepełnosprawnych www.pion.pl
- i) Poradnię Rozwojową dla Dzieci i Młodzieży „Jaskółka”

Koszty	Kwota	%
1.Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej	3 571 529,18	66,90%
2.Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej	175 641,36	3,29%
3.Koszty działalności administracyjnej, w tym:	1 456 966,82	27,29%
wynagrodzenia, um. cywilnoprawne, narzuty	721 467,26	
4.Działalność gospodarcza, w tym:	57 284,13	1,07%
koszty dział. gospodarczej	57 015,35	
koszty sprzedaży	200,00	
koszty finansowe	11,93	
pozostałe koszty operacyjne	56,85	
5.Koszty finansowe	2 402,24	0,05%
6.Pozostałe koszty operacyjne	74 852,02	1,40%
Koszty ogółem:	5 338 675,75	100 %

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

3) Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Tytuł	Wartość
A	Zysk/ strata brutto	- 143 091,65
B	Dochód do opodatkowania	- 143 091,65
C	Odliczenia od dochodu	0,00
D	Dochody wolne od podatku (dochody organizacji pożytku publicznego, o których mowa w przepisach o działalności pożytku publicznego i wolontariacie w części przeznaczonych na działalność statutową z wyłączeniem działalności gospodarczej (art. 17 ust.1 pkt 6c Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych))	0,00
E	Podstawa opodatkowania, w tym:	362,70
	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy ordynacji podatkowej	362,70
F	Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)	363,00
G	Podatek dochodowy 19% (w pełnych złotych)	69,00

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nie dotyczy.

4. INFORMACJE O:

a) Sprawach osobowych:

Średnioroczne zatrudnienie wynosiło: 98,50 osób.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełen etat wynosiło: 95,15 osób.

Zatrudniane były także osoby na podstawie umów cywilnoprawnych.

Prezes i członkowie zarządu nie pobierali wynagrodzenia.

b) Wynagrodzeniu biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego

wynosiło: 7 930,00 brutto

5. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) Przedstawienie 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 zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

Stowarzyszenie Na Tak

60-386 Poznań, ul. Ognik 20c

tel. 061-86-88-444

NIP 779-10-65-369, Regon 630159603

J.
Y. Oley
Chor
AK

4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający, ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

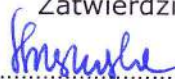
Nie dotyczy.

Data sporządzenia: 31 marca 2010 r.

Sporządził:
Kurasz Anna – p.o. Głównej
Księgowej

Prezes Zarządu

Zatwierdził:


.....

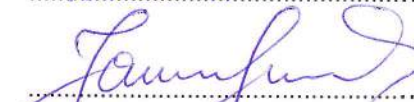
p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ


mgr Anna Kurasz

Z-ca Prezesa Zarządu


.....

Sekretarz Zarządu


.....

Skarbnik


.....

Członek Zarządu


.....

Członek Zarządu


.....

Członek Zarządu


.....

STOWARZYSZENIE NA TAK
Bilans na dzień 31.12.2009 roku

Pozycja	Wyszczególnienie	BZ	BO
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	2 343 531,58	1 557 194,26
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 343 531,58	1 557 194,26
1	Środki trwałe	2 343 531,58	1 557 194,26
	a) grunty	536 400,00	600 000,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 363 994,92	651 982,50
	c) urządzenia techniczne i maszyny	246 872,46	30 109,62
	d) środki transportu	140 978,26	237 590,26
	e) inne środki trwałe	55 285,94	37 511,88
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	317 131,95	318 507,22
I.	Zapasy	638,78	1 514,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy	638,78	1 514,00
II.	Należności krótkoterminowe	16 070,93	8 865,89
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		

Stowarzyszenie Na Tak
60-386 Poznań, ul. Ognik 20c
tel. 061-86-88-444
NIP 779-10-65-369, Regon 630159603

2	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	16 070,93	8 865,89
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	8 590,36	1 250,26
	- do 12 miesięcy	8 590,36	1 250,26
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułów budżetowych	211,77	346,83
	c) inne	7 268,80	7 268,80
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	287 398,30	294 485,53
1	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	287 398,30	294 485,53
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	287 398,30	294 485,53
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	283 648,75	290 870,49
	- inne środki pieniężne	3 749,55	3 615,04
	- inne aktywa pieniężne		
2	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>		
IV.	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	13 023,94	13 641,80
	RAZEM AKTYWA	2 660 663,53	1 875 701,48

Stowarzyszenie Na Tak
60-386 Poznań, ul. Ognik 20c
tel. 061-86-88-444
NIP 779-10-65-369, Regon 630159603

J. J. Ory
Zuk
Ch
Sk
Bilans - strona 274

Pozycja	Wyszczególnienie	BZ	BO
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	877 701,49	1 020 862,14
I.	Kapitał podstawowy	1 020 862,14	102 415,76
II.	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>		
III.	<i>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	221 104,07
VIII.	Zysk (strata) netto	-143 160,65	697 342,31
IX.	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 782 962,04	854 839,34
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>		
2	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowe		
3	<i>Pozostałe rezerwy</i>	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowa		
II.	Zobowiązania długoterminowe	12 936,00	18 315,00
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>		
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	12 936,00	18 315,00
	a) kredyty i pożyczki	12 936,00	18 315,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	52 014,12	47 694,15
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	52 014,12	47 694,15
	a) kredyty i pożyczki	5 868,00	6 357,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	26 228,13	33 843,86
	- do 12 miesięcy	26 228,13	33 843,86
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		

Stowarzyszenie Na Tak
60-386 Poznań, ul. Ognik 20c
tel. 061-86-88-444
NIP 779-10-65-369, Regon 630159603

Pozycja	Wyszczególnienie	BZ	BO
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	877 701,49	1 020 862,14
I.	Kapitał podstawowy	1 020 862,14	102 415,76
II.	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>		
III.	<i>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	221 104,07
VIII.	Zysk (strata) netto	-143 160,65	697 342,31
IX.	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 782 962,04	854 839,34
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>		
2	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowe		
3	<i>Pozostałe rezerwy</i>	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowa		
II.	Zobowiązania długoterminowe	12 936,00	18 315,00
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>		
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	12 936,00	18 315,00
	a) kredyty i pożyczki	12 936,00	18 315,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	52 014,12	47 694,15
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	52 014,12	47 694,15
	a) kredyty i pożyczki	5 868,00	6 357,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	26 228,13	33 843,86
	- do 12 miesięcy	26 228,13	33 843,86
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		

Stowarzyszenie Na Tak
60-386 Poznań, ul. Ognik 20c
tel. 061-86-88-444
NIP 779-10-65-369, Regon 630159603

	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	9 773,15	7 493,29
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	10 144,84	0,00
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 718 011,92	788 830,19
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 718 011,92	788 830,19
	- długoterminowe	1 542 152,87	695 241,39
	- krótkoterminowe	175 859,05	93 588,80
	RAZEM PASYWA	2 660 663,53	1 875 701,48

Data sporządzenia: 31 marca 2010 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

Kurasz Anna - p.o. Głównej Księgowej

Prezes Zarządu

p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

 mgr Anna Kurasz

Z-ca Prezesa Zarządu

Sekretarz Zarządu

Skarbnik

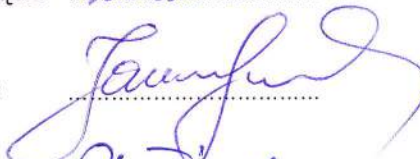
Członek zarządu

Członek zarządu

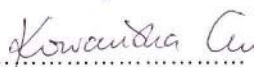
Członek zarządu















Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2009 rok

	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	5 068 107,52	5 201 402,21
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody ze sprzedaży produktów :	5 068 107,52	5 201 402,21
a	działalność statutowa	4 992 744,54	5 137 049,56
b	działalność gospodarcza	75 362,98	64 352,65
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	5 261 352,71	4 568 172,93
I	Amortyzacja	223 126,23	247 187,63
	działalność statutowa	223 011,48	247 187,63
	działalność gospodarcza	114,75	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	380 733,75	345 205,92
	działalność statutowa	377 903,83	342 101,37
	działalność gospodarcza	2 829,92	3 104,55
III	Usługi obce	1 216 096,68	953 126,38
	działalność statutowa	1 176 432,93	944 351,48
	działalność gospodarcza	39 663,75	8 774,90
IV	Podatki i opłaty	4 150,58	2 712,96
	działalność statutowa	4 150,58	2 712,96
	działalność gospodarcza	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	2 861 476,05	2 477 875,67
	działalność statutowa	2 848 493,83	2 452 234,24
	działalność gospodarcza	12 982,22	25 641,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	529 813,54	483 093,37
	działalność statutowa	528 388,83	478 730,79
	działalność gospodarcza	1 424,71	4 362,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	45 755,88	55 936,00
	działalność statutowa	45 755,88	55 936,00
	działalność gospodarcza	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	200,00	3 035,00
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-193 245,19	633 229,28
D	Pozostałe przychody operacyjne	127 056,07	89 625,50
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II	Dotacje	0,00	
III	Inne przychody operacyjne	127 056,07	89 625,50
	działalność statutowa	123 094,09	74 056,49
	działalność gospodarcza	3 961,98	15 569,01
E	Pozostałe koszty operacyjne	74 908,87	11 301,08
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
III	Inne koszty operacyjne	74 908,87	11 301,08
	działalność statutowa	74 852,02	11 267,47
	działalność gospodarcza	56,85	33,61
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	-141 097,99	711 553,70
G	Przychody finansowe	420,51	427,50
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	
	- od jednostek powiązanych	0,00	
II	Odsetki, w tym	0,00	
	- od jednostek powiązanych	0,00	
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	
V	Inne	420,51	427,50
	działalność statutowa	420,51	427,50
	działalność gospodarcza	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	2 414,17	13 605,89
I	Odsetki, w tym	0,00	12 459,51

Stowarzyszenie Na Tak
60-386 Poznań, ul. Ognik 20c
tel. 061-86-88-444
NIP 779-10-65-369, Regon 630159603

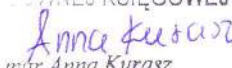
J. ŚW
J. Ols
K. Zich
Alced
SK

	- od jednostek powiązanych	0,00	
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	
IV	Inne	2 414,17	1 146,38
	działalność statutowa	2 402,24	1 123,53
	działalność gospodarcza	11,93	22,85
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	-143 091,65	698 375,31
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	
II	Straty nadzwyczajne	0,00	
K	Zysk / strata brutto (I+/-J)	-143 091,65	698 375,31
L	Podatek dochodowy	69,00	1 033,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	
N	Zysk / strata netto (K- L-M)	-143 160,65	697 342,31

Data sporządzenia: 31 marca 2010 r.

Sporządził:

Kurasz Anna - p.p. głównej księgowej

PO GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

 mgr Anna Kurasz

Zatwierdził:

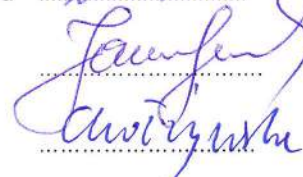
Prezes Zarządu



Z-ca Prezesa Zarządu



Sekretarz Zarządu



Skarbnik



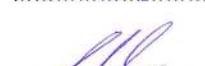
Członek zarządu



Członek zarządu



Członek zarządu



O Ś W I A D C Z E N I E
o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2009r. do 31.12.2009r.

Oświadczamy, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem, że:

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone rzetelnie, zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 152 z 2009 r. poz. 1223 z późn. zm.) oraz obowiązującymi przepisami prawa. W Jednostce przestrzegane były przepisy prawa i warunki zawartych umów, istotnych z punktu widzenia naszej działalności, a zwłaszcza jej kontynuacji,
2. Udostępniliśmy biegłemu rewidentowi / zespołowi badającemu księgi rachunkowe i pełną dokumentację dowodową, potwierdzającą stan zapisów księgowych,
3. Przedłożone biegłemu rewidentowi / zespołowi badającemu dokumenty założycielskie, rejestrowe, statutowe są aktualne na dzień rozpoczęcia badania sprawozdania finansowego,
4. Według naszej wiedzy, sprawozdanie finansowe jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń, a rozliczenia z tytułów podatkowych i niepodatkowych dokonane zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami, do których właściwe organy kontrolne nie zgłosiły żadnych zastrzeżeń,
5. W sprawozdaniu finansowym w sposób prawidłowy przedstawiono wycenę aktywów i pasywów oraz ujęto w sposób kompletny przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego, oraz utworzono niezbędne rezerwy i rozliczono różnice kursowe w rozrachunkach zagranicznych,
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jednostki.
7. Ustaliliśmy wszystkie zapasy zbędne i nie wykazujące ruchu, dokonując ich preceny, przestrzegając zasady ostrożnej wyceny bilansowej,
8. W sprawozdaniu finansowym wykazaliśmy wszystkie należności i zobowiązania, w tym warunkowe jak gwarancje, poręczenia (również wekslowe) i zastawy oraz rozrachunki sporne,
9. Posiadamy wszystkie tytuły prawne do składników aktywów wykazanych w bilansie,
10. Biegłemu rewidentowi / zespołowi badającemu przedstawiliśmy wykazy spraw sądowych założonych przez naszą Firmę oraz toczących się przeciwko jednostce, a także będących w przygotowywaniu do wystąpienia na drogę sądową.
11. Przedstawiliśmy także wykaz kontroli zewnętrznych i wykaz zabezpieczeń na majątku jednostki zamieszczony w informacji dodatkowej,
12. Odstąpiliśmy od naliczania odsetek za zwłokę w regulowaniu naszych należności.
13. Ujęliśmy w księgach rachunkowych należne kontrahentom odsetki karne, dotyczące nieterminowo regulowanych zobowiązań.
14. Ujawniliśmy wszystkie powiązania z osobami fizycznymi i prawnymi, dotyczące bezpośredniego lub pośredniego udziału w zarządzaniu i kontroli oraz udziału w kapitale jednostek powiązanych z naszą firmą,
15. Biegłemu rewidentowi / zespołowi badającemu ujawniliśmy wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu, mogące mieć wpływ na wydanie opinii o badanym sprawozdaniu finansowym oraz na ocenę sytuacji majątkowo – finansowej Jednostki,
16. Spółka nie posiada na dzień bilansowy otwartych instrumentów finansowych, w szczególności: kontraktów futures, forward, kontraktów opcyjnych, kontraktów swap; niewykazanych i nieujawnionych w sprawozdaniu finansowym.
17. Oświadczamy, że nie istnieją żadne formalne lub nieformalne układy z inną jednostką, dotyczące wyrównania sald środków pieniężnych i kapitałów lub funduszy.

p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ
Anna Kurcisz
mgr Anna Kurcisz
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

POZNAN, dnia 31.05.2010

Podpisy
Członków Zarządu / Dyrekcji Jednostki

Staszuska
Janusz
Zacharka
Kowalczyk An
J. Olm