



**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 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.



## 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:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku,  
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **4 412 923,66 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku  
wykazujący zysk netto w wysokości **396 362,38 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie komisji rewizyjnej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2013 r. Nr 330), 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,



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:** sekretariat@morison.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



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 ze zm.),
3. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

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 badanej Jednostki na dzień 31 grudnia 2012 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 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 Jednostki.

**Lidia Skudławska**  
*nr w rejestrze 9500*

**Kluczowy biegły rewident przeprowadzający  
badanie w imieniu**

**„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 7 czerwca 2013 roku.



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

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

**za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.**

## Spis treści

<b>CZĘŚĆ OGÓLNA</b>	<b>3</b>
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
5. Zakres i metody badania	5
<b>CZĘŚĆ ANALITYCZNA RAPORTU</b>	<b>6</b>
1. Ocena struktury majątkowo – kapitałowej	6
2. Ocena sytuacji dochodowo-kosztowej	8
3. Ocena syntetycznych wskaźników charakteryzujących sytuację finansowo – majątkową w latach 2010-2012	8
<b>WYNIKI BADANIA</b>	<b>10</b>
1. System rachunkowości	10
2. Inwentaryzacja	10
3. Bilans	11
4. Rachunek zysków i strat	11
5. Informacja dodatkowa	11
6. Zdarzenia po dacie bilansu	12
7. Zgodność z przepisami prawa	12
8. Kontynuacja działania	12
<b>INFORMACJE KOŃCOWE</b>	<b>13</b>

## RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO STOWARZYSZENIA NA TAK W POZNANIU ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2012 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 99 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.

Fundusz własny Jednostki na dzień bilansowy wynosi 1 417 224,52 zł i uległ zwiększeniu w porównaniu z rokiem ubiegłym o kwotę 279 477,67 zł.

1.4 Skład Kierownictwa Jednostki w roku 2012 i do dnia zakończenia badania:

- Pani Halina Maria Grzymińska Słowińska – Prezes Zarządu,
- Pan Władysław Zacharczuk – Zastępca Prezesa Zarządu,
- Pan Dariusz Kuligowski – Członek Zarządu,
- Pani Ewa Kowańska – Członek Zarządu,
- Pani Teresa Gorzeńska – 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 2012 r.,  
który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową **4 412 923,66 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia  
do 31 grudnia 2012 r. wykazujący zysk netto **396 362,38 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia w formie opisowej i not objaśniających.

## 3. Informacja o badaniu sprawozdania finansowego za rok poprzedni

3.1 Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujące okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r.  
wykazujące sumę bilansową **3 075 664,50 zł**

i zamykające się wynikiem finansowym netto **116 884,71 zł**

zostało zbadane przez firmę „Morison Finansista Audit” Spółka z o.o. w Poznaniu, przy ul. Główniej 6 i zatwierdzone Uchwałą nr 2 Zwyczajnego Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia Na Tak w dniu 2 czerwca 2012 roku.

Wydana opinia nie zawierała zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za 2011 rok zostało:

- złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 15 czerwca 2012 r.,
- złożone w Urzędzie Skarbowym dnia 6 lipca 2012 r.

3.2 Podział wyniku finansowego za poprzedni rok obrotowy dokonany został zgodnie z Uchwałą nr 3 Zwyczajnego Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia Na Tak z dnia 2 czerwca 2012 roku.

Wynik finansowy - zysk netto w kwocie **116 884,71 zł**

został przekazany na przychody statutowe 2012 roku.

## 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. Główniej 6, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 255, zgodnie z treścią umowy nr 69/2012/2013 zawartą dnia 19 kwietnia 2013 r.

Umowa zawarta została w trybie przewidzianym w art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2013 r. Nr 330), zwaną dalej ustawą o rachunkowości.

Wyboru podmiotu uprawnionego dokonał, zgodnie z ustawą o rachunkowości, podmiot zatwierdzający sprawozdanie finansowe.

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 ze zm.), zwanej dalej ustawą o biegłych rewidentach, podmiot uprawniony

spełnił warunki niezbędne do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

#### **Wykonawca oraz czas i miejsce badania**

Badanie zostało przeprowadzone w okresie od 3 do 7 czerwca 2013 roku w jednostce audytora.

Z ramienia firmy "Morison Finansista Audit" badanie przeprowadzili :

- Lidia Skudławska, posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta, nr wpisu 9500,
- Szymon Machalski, kierownik zespołu audytorskiego.

W myśl art. 56 ust. 2-4 ustawy 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 oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie komisji rewizyjnej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały 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 badanej Jednostki w latach 2010 - 2012 wykazują wzrost sumy aktywów i pasywów z kwoty 2 716 tys. zł do kwoty 4 413 tys. zł, tj. o 62,5 %. W roku badanym suma bilansowa wzrosła o 43,5 %.

Struktura oraz dynamika aktywów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2012		Stan na dzień 31.12.2011		Stan na dzień 31.12.2010		Zmiana stanu 2012/2011	
		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	3 824	86,7%	2 883	93,7%	2 459	90,6%	941	32,6%
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 824	86,7%	2 883	93,7%	2 459	90,6%	941	32,6%
	Środki trwałe	2 218	50,3%	2 338	76,0%	2 148	79,1%	-120	-5,1%
	Środki trwałe w budowie	1 606	36,4%	545	17,7%	312	11,5%	1 061	194,6%
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.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
B.	Aktywa obrotowe	588	13,3%	193	6,3%	256	9,4%	396	205,7%
I.	Zapasy	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-41,5%
II.	Należności krótkoterminowe	14	0,3%	51	1,7%	24	0,9%	-36	-71,5%
	Należności od pozostałych jednostek	14	0,3%	51	1,7%	24	0,9%	-36	-71,5%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	561	12,7%	128	4,2%	217	8,0%	432	336,8%
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	561	12,7%	128	4,2%	217	8,0%	432	336,8%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	0,3%	13	0,4%	15	0,6%	0	1,4%
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>4 413</b>	<b>100,0%</b>	<b>3 076</b>	<b>100,0%</b>	<b>2 716</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 337</b>	<b>43,5%</b>

Po stronie **aktywów** w strukturze majątku przeważają aktywa trwałe, które w badanym roku stanowią 86,7 % sumy bilansowej (w latach 2010-2011 stanowiły kolejno: 90,6 % i 93,7 %).

W wielkościach nominalnych nastąpił wzrost w porównaniu z rokiem 2011, aktywów trwałych o 941 tys. zł, tj. o 32,6 %. Wzrost ten jest związany z nakładami na modernizację jednej z placówek prowadzonych przez Stowarzyszenie.

Struktura oraz dynamika pasywów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2012		Stan na dzień 31.12.2011		Stan na dzień 31.12.2010		Zmiana stanu 2012/2011	
		tys. zł	% struktura	tys. zł	% struktura	tys. zł	% struktura	kwota (2-4)	% (8:4)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 417	32,1%	1 138	37,0%	1 090	40,1%	279	24,6%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 021	23,1%	1 021	33,2%	1 021	37,6%	0	0,0%
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	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.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
VIII.	Zysk (strata) netto	396	9,0%	117	3,8%	69	2,5%	279	239,1%
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
B.	Zo bowiązania i rezerwy na zo bowiązania	2 996	67,9%	1 938	63,0%	1 626	59,9%	1 058	54,6%
I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
II.	Zo bowiązania długoterminowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
III.	Zo bowiązania krótkoterminowe	445	10,1%	146	4,8%	82	3,0%	299	204,5%
	Wobec pozostałych jednostek	445	10,1%	146	4,8%	82	3,0%	299	204,5%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 551	57,8%	1 792	58,3%	1 544	56,9%	759	42,3%
	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 551	57,8%	1 792	58,3%	1 544	56,9%	759	42,3%
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>4 413</b>	<b>100,0%</b>	<b>3 076</b>	<b>100,0%</b>	<b>2 716</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 337</b>	<b>43,5%</b>

Na pasywa bilansu składają się głównie fundusz własny i rozliczenia międzyokresowe przychodów. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą głównie nieodpłatnie otrzymanych lub sfinansowanych dotacją środków trwałych. Saldo rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększyło się o 759 tys. zł i stanowi 57,8 % ogólnej kwoty pasywów.

## 2. Ocena sytuacji dochodowo-kosztowej

L.p.	Wyszczególnienie	1.01.-31.12.2012	1.01.-31.12.2011	1.01.-31.12.2010	Zmiana stanu 2012/2011	
		tys. zł	tys. zł	tys. zł	kwota tys. zł (3-4)	% (6:4)
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ze sprzedaży	7 220	5 536	5 164	1 684	30,4%
2	Koszty działalności operacyjnej	7 119	5 601	5 236	1 518	27,1%
3	<b>Wynik na sprzedaży</b>	<b>101</b>	<b>-65</b>	<b>-72</b>	<b>165</b>	<b>-</b>
4	Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	298	187	140	111	59,4%
5	Wynik na operacjach finansowych	-1	-4	0	3	-
6	<b>Wynik na działalności gospodarczej (3+4+5)</b>	<b>397</b>	<b>118</b>	<b>69</b>	<b>279</b>	<b>236,9%</b>
7	Wynik nadzwyczajny	0	0	0	0	-
8	<b>Wynik brutto (6+7)</b>	<b>397</b>	<b>118</b>	<b>69</b>	<b>279</b>	<b>236,9%</b>
9	Obowiązkowe zmniejszenia wyniku	1	1	0	0	-35,9%
10	<b>Wynik netto (8-9)</b>	<b>396</b>	<b>117</b>	<b>69</b>	<b>279</b>	<b>239,1%</b>

W 2012 roku w stosunku do roku 2011 wyniki finansowe Jednostki uległy poprawie.

Na wzrost wyniku wpłynął wzrost przychodów ze sprzedaży o 1 684 tys. zł, tj. o 30,4 %, przy wzroście kosztów działalności operacyjnej o 1 518 tys. zł, tj. o 27,1 %. Tak więc wzrost przychodów był wyższy od tempa wzrostu kosztów o 3,3 punktów procentowych, co spowodowało, że jednostka osiągnęła **zysk na sprzedaży** w wysokości się o 101 tys. zł.

W 2012 roku nastąpiła poprawa wyniku na **pozostałej działalności operacyjnej** o kwotę 111 tys. zł, tj. o 59,4 %.

Podsumowując, Stowarzyszenie osiągnęło w roku badanym **zysk netto**, który wyniósł 396 tys. zł i był wyższy o kwotę 279 tys. zł w porównaniu do roku poprzedniego, tj. o 239,1 %.

## 3. Ocena syntetycznych wskaźników charakteryzujących sytuację finansowo – majątkową w latach 2010-2012

Wskaźniki rentowności w roku 2012 wykazują poprawę w porównaniu z latami 2010 – 2011. Jest to spowodowane wypracowaniem wyższego zysku w roku 2012 w porównaniu do roku poprzedniego. Należy jednakże zaznaczyć, że działalność Stowarzyszenia nie jest nastawiona na uzyskiwanie zysków.

**Wskaźnik płynności I stopnia** – płynności bieżącej ukształtował się poniżej poziomu uważanego za właściwy i wynosi 1,3 (wielkość pożądana 1,8 – 2,0).

Wskaźnik płynności szybkiej wynosi 1,3 (wielkość pożądana 0,9 – 1,0).

Wskaźnik płynności III stopnia wynosi 1,3 (wielkość pożądana oscyluje w granicach 0,2).

Lp.	Treść	2012 r.	2011 r.	2010 r.
1	2	3	4	5
<b>1. Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności</b>				
1.1.	<b>Rentowność majątku</b> wynik finansowy netto / suma aktywów	9,0%	3,8%	2,5%
1.2.	<b>Rentowność kapitałów własnych</b> wynik finansowy netto / kapitał własny	28,0%	10,3%	6,3%
1.3.	<b>Rentowność netto sprzedaży</b> wynik finansowy netto / przychody ze sprzedaży produktów i towarów	5,5%	2,1%	1,3%
1.4.	<b>Rentowność brutto sprzedaży</b> wynik na sprzedaży produktów i towarów / przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	1,4%	-1,2%	-1,4%
<b>2. Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową</b>				
2.1	<b>Płynność - wskaźnik płynności I</b> aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe	1,3	1,3	3,1
2.2	<b>Płynność - wskaźnik płynności II</b> aktywa obrotowe ogółem - zapasy / zobowiązania krótkoterminowe	1,3	1,3	3,1
2.3	<b>Płynność - wskaźnik płynności III</b> środki pieniężne i inne aktywa pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe	1,3	0,9	2,6
2.4	<b>Płynność długoterminowa</b> aktywa ogółem / zobowiązania krótko- i długoterminowe	9,9	21,0	33,0
<b>3. Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem</b>				
3.1	<b>Szybkość obrotu należności</b> należności z tyt. dostaw i usług x 365 / przychód netto ze sprzedaży produktów i towarów (w dniach)	0	3	1
3.2	<b>Szybkość spłaty zobowiązań</b> zobowiązania z tyt. dostaw i usług x 365 / wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszty wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)	3	4	5
3.3	<b>Szybkość obrotu zapasów</b> zapasy x 365 / wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)	0	0	0
<b>4. Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału</b>				
4.1	<b>Wskaźnik zwrotu kapitału własnego (w latach)</b> kapitał własny / zysk netto	4	10	16
4.2	<b>Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym</b> kapitał własny / aktywa ogółem	32,1%	37,0%	40,1%
4.3	<b>Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym</b> kapitał własny / aktywa trwałe	37,1%	39,5%	44,3%
4.4	<b>Trwałość struktury finansowania</b> kapitał własny + rezerwy długoterminowe + zobowiązania długoterminowe / suma pasywów	88,0%	92,1%	93,0%

**Wskaźnik spłaty zobowiązań** informuje, że Jednostka reguluje przeciętnie swoje zobowiązania po 3 dniach.

**Wskaźnik pokrycia majątku ogółem kapitałem własnym** w stosunku do poprzedniego okresu zmalał do 32,1 %, to jest o 4,9 punkty procentowe w porównaniu z rokiem 2011.

Zwiększył się **wskaźnik pokrycia majątku trwałego** i wynosi 37,1% (w roku 2011 wskaźnik ten wynosił 39,5 %) co oznacza, że aktywa trwałe znacznie przewyższają kapitał własny.

**Wskaźnik trwałości struktury finansowania** informuje, iż kapitał stały stanowi 88 % sumy pasywów.

## WYNIKI BADANIA

### 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 Stowarzyszeniu 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 uchybień w sposobie prowadzenia ksiąg rachunkowych, które można uznać za prowadzone rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i w sposób ciągły.

Księgi rachunkowe oraz dowody księgowe 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 grudnia 2011 r.

Przyjęta polityka rachunkowości stosowana była w sposób ciągły.

### 2. Inwentaryzacja

Jednostka przeprowadziła w badanym okresie inwentaryzację składników aktywów i pasywów.

Ostatnią inwentaryzację środków trwałych drogą spisu z natury przeprowadzono na koniec 2011 roku. Terminy i częstotliwość przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych zostały zachowane.

Inwentaryzację stanu należności na dzień 31 października 2012 r. przeprowadzono drogą wysłania informacji do kontrahentów o potwierdzenie stanu należności z tytułu dostaw i usług.

Inwentaryzację stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowe 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, należności skierowane na drogę postępowania sądowego, 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 2012 r.

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 lub umorzeniowe oraz odpisy aktualizujące, w tym również z tytułu trwałej utraty wartości składników aktywów trwałych,
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych,
- odpisy aktualizujące wartość należności.

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 Kierownika jednostki.

### 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 biegłych i umożliwiają właściwą ocenę sytuacji majątkowej firmy.

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

#### **6. Zdarzenia po dacie bilansu**

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

#### **7. Zgodność z przepisami prawa**

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

#### **8. Kontynuacja działania**

Zgodnie z informacją zawartą we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, kontynuacja działalności Jednostki nie jest zagrożona.

Zdaniem biegłego rewidenta nie występują zjawiska wskazujące na zagrożenie dla kontynuacji działalności przy założeniu warunków roku badanego.

## 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.

Niniejszy raport zawiera 13 stron kolejno ponumerowanych, oznaczonych skrótami podpisów biegłego rewidenta.

Raport sporządzono w 8 egzemplarzach, z przeznaczeniem:

- 7 egzemplarzy – Zamawiający,
- 1 egzemplarz – Wykonawca.

  
**Lidia Skudławska**  
nr w rejestrze 9500

**Kluczowy biegły rewident przeprowadzający  
badanie w imieniu**

**„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 wraz z notami objaśniającymi,
- oświadczenie Zarządu Stowarzyszenia o zakresie kompletności sprawozdania finansowego za 2012 r.

Poznań, dnia 7 czerwca 2013 roku.



# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE STOWARZYSZENIA NA TAK**

**01.01.2012-31.12.2012**

**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 2012 do 31 grudnia 2012 roku

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

Zarząd Stowarzyszenia przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012, 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 2013 r  
Sporządził: p.o. Głównej Księgowej – Lucyna Wójciak  
Zatwierdził: Prezes Zarządu – Halina Grzymisławska - Słowińska  
Zastępca Prezesa – Władysław Zacharczuk  
Skarbnik – Grażyna Grzegorzczuk  
Sekretarz zarządu – Dorota Orpiszak  
Członek Zarządu – Ewa Kowańska  
Członek Zarządu – Piotr Kuligowski  
Członek Zarządu – Teresa Gorzeńska

p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

*mgr. Lucyna Wójciak*  
Główny Księgowy  
(podpis i pieczęć)

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

PREZES ZARZĄDU  
*Halina Grzymisławska-Słowińska*  
mgr inż. Halina Grzymisławska-Słowińska  
Zastępca Prezesa Zarządu

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

*mgr inż. Władysław Zacharczuk*  
SEKRETARZ

Sekretarz Zarządu.....  
(podpis)

*Dorota Orpiszak*  
Dorota Orpiszak

Skarbnik.....  
(podpis)

SKARBNIK

*Grażyna Grzegorzczuk*  
Grażyna Grzegorzczuk

Członek Zarządu.....  
(podpis)

Członek Zarządu.....  
(podpis)

*Teresa Gorzeńska*  
Teresa Gorzeńska

Członek Zarządu.....  
(podpis)

*Piotr Kuligowski*  
Piotr Kuligowski

#### 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 [01.01.2012 – 31.12.2012]

#### 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 wewnętrzne 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.

SW  
Zachęcając  
K. [signature]  
ap

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

*mgr Lucyna Wójciak*

.....  
Główny Księgowy – podpis i pieczęć

Zak  
Og  
09

## 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	536 400,00	0,00	0,00	536 400,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 684 410,74	0,00	0,00	1 684 410,74
Urządzenia techniczne i maszyny	930 878,70	146 486,48	3 296,40	1 074 068,78
Środki transportu	169 780,00	0,00	0,00	169 780,00
Pozostałe środki trwałe	351 406,64	88 420,44	0,00	439 827,08
Środki trwałe w budowie	545 111,90	1 060 979,45	0,00	1 606 091,35
Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie				
Inne wartości niematerialne i prawne	42 178,70	12 427,98	0,00	54 606,68

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenia				
	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok 2012	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	104 605,19	52 811,75	0,00	0,00	157 416,94
Urządzenia techniczne i maszyny	816 582,33	185 059,22	0,00	3 296,40	998 345,15
Środki transportu	91 376,66	35 960,00	0,00	0,00	127 336,66
Pozostałe środki trwałe	322 287,33	80739,18	0,00	0,00	403 026,51
Środki trwałe w budowie					
Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie					
Inne wartości niematerialne i prawne	42 178,70	12 427,98	0,00	0,00	54 606,68

**2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.**

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
1 020 862,14	0,00	0,00	1 020 862,14

*Zakł. 8/11  
K. [signature]  
Op. 29*

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

Wyszczególnienie	Kwota
Wynik finansowy netto	396 362,38
<b>Proponowany podział wyniku, w tym:</b>	
Zwiększenie funduszu statutowego	0
Zasilenie funduszy specjalnych	0
Zwiększenie przychodów roku 2013	396 362,38

**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			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych:	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek:	131 600,70	435 203,97	3 790,00	299,70	9 854,96	9 654,96	0,00	0,00	145 245,66	445 158,63
a) kredyty i pożyczki	0,00	78 206,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 206,93
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	53 923,71	57 807,70	3 790,00	299,70	9 854,96	9 654,96	0,00	0,00	67 568,67	67 762,36
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 093,59	9 602,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 093,59	9 602,29
h) z tytułu wynagrodzeń	320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320,00	0,00
i) inne	68 263,40	289 587,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 263,40	289 587,05
<b>RAZEM</b>	<b>131 600,70</b>	<b>435 203,97</b>	<b>3 790,00</b>	<b>299,70</b>	<b>9 854,96</b>	<b>9 654,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>145 245,66</b>	<b>445 158,63</b>

*Handwritten signature and date:*  
*K. Zaki*  
*Apr 09*

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

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>1. Ogółem czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>12 985,43</b>	<b>13 169,69</b>
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	11 412,65	9 339,47
inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	1 572,78	3 830,22
<b>2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>1 791 746,99</b>	<b>2 550 540,51</b>
- otrzymane dotacje	0,00	0,00
- otrzymane darowizny, spadki środków trwałych	1 791 746,99	2 550 540,51
- dofinansowanie stanowiska pracy	0,00	0,00

**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.

*Handwritten signature and initials:*  
*800*  
*d. [signature]*  
*Zob [signature]*  
*Op [signature]*



## 2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### 1) PRZYCHODY

Struktura przychodów w roku 2012 kształtowała się następująco:

Przychody	Kwota	%
<b>1.Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej</b>	<b>6 951 251,21</b>	<b>92,10%</b>
a)dotacje, w tym:	5 217 223,94	
Urząd Miasta	490 503,00	
Urząd Miasta - Wydział Oświaty	2 419 409,86	
PFRON	933 368,5	
MOPR	853 047,00	
ROPS	18 000,00	
Urząd Wojewódzki	333 414,58	
Fundacja Współpracy PL-DE	30 000,00	
NFZ	95 381,00	
PZU	44 100,00	
b)darowizny	913 256,52	
pieniężne	838 992,28	
rzeczowe	74 264,24	
c)spadek	20 405,18	
d)1%	672 134,72	
e)składki członkowskie	11 346,14	
f) wynik finansowy	116 884,71	
<b>2.Przychody z działalności statutowej odpłatnej</b>	<b>203 486,76</b>	<b>2,70%</b>
<b>3.Działalność gospodarcza, w tym:</b>	<b>67 594,72</b>	<b>0,90%</b>
przychody ze sprzedaży	64 885,40	
zwrot za zatrud. osób niepełnosprawnych SOD	2 707,90	
pozostałe przychody operacyjne	1,42	
<b>4.Przychody finansowe</b>	<b>7 140,29</b>	<b>0,09%</b>
<b>5.Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>318 281,76</b>	<b>4,21%</b>
zwrot za zatrud. osób niepełnosprawnych SOD	159 708,98	
MOPR,MOPS	2 584,06	
pozostałe przychody operacyjne	155 988,72	
<b>Przychody ogółem</b>	<b>7 547 754,74</b>	<b>100 %</b>

*[Handwritten signatures and initials]*

## 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 Wspomaganego BIZON
- e) Galerię „TAK”
- f) Społeczną Podstawową Szkołę Specjalną i Gimnazjum „Zakątek”
- g) Środowiskowy Dom Samopomocowy „Kamyk”
- h) Portal Informacyjny Osób Niepełnosprawnych [www.pion.pl](http://www.pion.pl)
- i) Poradnię Rozwojową dla Dzieci i Młodzieży „Jaskółka”

<b>Koszty</b>	<b>Kwota</b>	<b>%</b>
1.Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej	4 637 745,32	64,86%
2.Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej	223 845,76	3,13%
3.Koszty działalności administracyjnej, w tym:	2 224 026,06	31,10%
wynagrodzenia, um. cywilnoprawne, narzuty	1 010 280,16	
4.Działalność gospodarcza, w tym:	33 509,95	0,47%
koszty dział. gospodarczej	33 473,37	
koszty finansowe	36,58	
pozostałe koszty operacyjne	0,00	
5.Koszty finansowe	8 525,01	0,12%
6.Pozostałe koszty operacyjne	23 147,26	0,32%
<b>Koszty ogółem:</b>	<b>7 150 799,36</b>	<b>100 %</b>

*[Handwritten signatures and initials]*

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

Lp.	Tytuł	Wartość
A	Zysk/ strata brutto	396 955,38
B	Dochód do opodatkowania	396 955,38
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))	393 832,10
E	Podstawa opodatkowania, w tym:	3 123,28
	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy ordynacji podatkowej	3 123,28
F	Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)	3 123,00
G	Podatek dochodowy 19% (w pełnych złotych)	593,00

**3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

Nie dotyczy.

**4. INFORMACJE O:**

**a) Sprawach osobowych:**

Średnioroczne zatrudnienie wynosiło: 95,25 osób.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełen etat wynosiło: 100,63 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: 7 995,00 zł 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.

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

*Handwritten signatures and initials in blue ink, including "Zach" and "S" with a date "02.02.2017".*

Nie dotyczy.

Data sporządzenia: 31 marca 2013 r.

Sporządził:  
Wójciak Lucyna – p.o.  
Główniej Księgowej

p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ  
*mgr Lucyna Wójciak*

Prezes Zarządu

Z-ca Prezesa Zarządu

Sekretarz Zarządu

Skarbnik

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

PREZES ZARZĄDU

*Halina Grzymisławska-Słowińska*  
mgr inż. Halina Grzymisławska-Słowińska  
Zatwierdził:

.....Zastępca Prezesa Zarządu.....

*Zacharczuk*  
.....mgr inż. Władysław Zacharczuk.....

SEKRETARZ

*Dorota Orpizak*  
.....Dorota Orpizak.....

SKARBNIK

*Grażyna Grzegorzczak*  
.....Grażyna Grzegorzczak.....

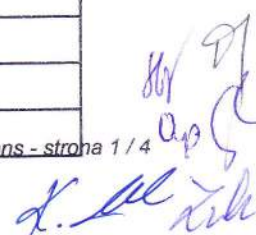
*Anna Kucowa*  
.....Anna Kucowa.....

*Kowanda An*  
.....Kowanda An.....

*Teresa Górecka*  
.....Teresa Górecka.....

**STOWARZYSZENIE NA TAK**  
**Bilans na dzień 31.12. 2012 roku**

Pozy- cja	Wyszczególnienie	BZ	BO
1	2	3	4
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>3 824 452,69</b>	<b>2 883 136,47</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 824 452,69</b>	<b>2 883 136,47</b>
1	Środki trwałe	2 218 361,34	2 338 024,57
	a) grunty	536 400,00	536 400,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 526 993,80	1 579 805,55
	c) urządzenia techniczne i maszyny	75 723,63	114 296,37
	d) środki transportu	42 443,34	78 403,34
	e) inne środki trwałe	36 800,57	29 119,31
2	Środki trwałe w budowie	1 606 091,35	545 111,90
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>588 470,97</b>	<b>192 528,03</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>260,10</b>	<b>444,63</b>
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy	260,10	444,63
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>14 481,17</b>	<b>50 753,78</b>
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		

  
 K. M. ...  
 ...

2	Należności od pozostałych jednostek	14 481,17	50 753,78
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 101,35	39 082,11
	- do 12 miesięcy	1 101,35	39 082,11
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułów budżetowych	256,04	20,70
	c) inne	13 123,78	11 650,97
	d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>560 560,01</b>	<b>128 344,19</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	560 560,01	128 344,19
	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	560 560,01	128 344,19
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	556 410,02	124 351,32
	- inne środki pieniężne	4 149,99	3 992,87
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>13 169,69</b>	<b>12 985,43</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>4 412 923,66</b>	<b>3 075 664,50</b>

*M. J.*  
*ap B*  
*K. J.*  
*Zak*

PASYWA			
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 417 224,52</b>	<b>1 138 671,85</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>1 020 862,14</b>	<b>1 020 862,14</b>
<b>II.</b>	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>		
<b>III.</b>	<i>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>		
<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
<b>V.</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>		
<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VIII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>396 362,38</b>	<b>117 809,71</b>
<b>IX.</b>	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 995 899,14</b>	<b>1 936 992,65</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>		
2	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowe		
3	<i>Pozostałe rezerwy</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowa		
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>		
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>445 158,63</b>	<b>145 245,66</b>
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<b>445 158,63</b>	<b>145 245,66</b>
	a) kredyty i pożyczki	<b>78 206,93</b>	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten initials]*

	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	67 762,36	67 568,67
	- do 12 miesięcy	67 762,36	67 568,67
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	9 602,29	9 093,59
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	320,00
	i) inne	289 587,05	68 263,40
3	Fundusze specjalne		
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 550 540,51</b>	<b>1 791 746,99</b>
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 550 540,51	1 791 746,99
	- długoterminowe	2 464 622,74	1 695 877,51
	- krótkoterminowe	85 917,77	95 869,48
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>4 412 923,66</b>	<b>3 075 664,50</b>

Data sporządzenia: 29 marca 2013 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

PREZES ZARZĄDU

Wójciak Lucyna - p.o. Głównej Księgowej

Prezes Zarządu

mgr inż. Halina Grzymisławska-Słowińska

p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

mgr Lucyna Wójciak

Z-ca Prezesa Zarządu

Zastępca Prezesa Zarządu

Sekretarz Zarządu

mgr inż. Władysław Zacharczuk

Skarbnik

SKARBNIK

Grażyna Grzegorzczak

Członek zarządu

Członek zarządu

Członek zarządu



## STOWARZYSZENIE NA TAK

## Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2012 rok

	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>7 219 623,37</b>	<b>5 535 858,75</b>
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody ze sprzedaży produktów :	7 219 623,37	5 535 858,75
a	działalność statutowa	7 154 737,97	5 448 858,79
b	działalność gospodarcza	64 885,40	86 999,96
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>7 119 090,51</b>	<b>5 600 748,39</b>
I	Amortyzacja	366 998,13	247 219,64
	działalność statutowa	366 998,13	247 219,64
	działalność gospodarcza	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	576 769,07	509 345,35
	działalność statutowa	571 886,08	507 742,91
	działalność gospodarcza	4 882,99	1 602,44
III	Usługi obce	1 498 507,38	1 222 611,82
	działalność statutowa	1 476 209,45	1 198 234,97
	działalność gospodarcza	22 297,93	24 376,85
IV	Podatki i opłaty	2 089,20	3 385,72
	działalność statutowa	2 089,20	3 385,72
	działalność gospodarcza	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	3 794 124,70	3 015 575,32
	działalność statutowa	3 788 988,83	3 004 336,38
	działalność gospodarcza	5 135,87	11 238,94
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	773 183,83	549 333,64
	działalność statutowa	772 591,25	547 747,40
	działalność gospodarcza	592,58	1 586,24
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	107 418,20	52 476,90
	działalność statutowa	106 854,20	52 476,90
	działalność gospodarcza	564,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	800,00
<b>C</b>	<b>Zysk / strata ze sprzedaży ( A - B )</b>	<b>100 532,86</b>	<b>-64 889,64</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>320 989,66</b>	<b>206 845,71</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	64 000,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	320 989,66	142 845,71
	działalność statutowa	318 281,76	140 266,74
	działalność gospodarcza	2 707,90	2 578,97
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>23 147,26</b>	<b>19 945,68</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	23 147,26	19 945,68
	działalność statutowa	23 147,26	19 945,07
	działalność gospodarcza	0,00	0,61
<b>F</b>	<b>Zysk / strata z działalności operacyjnej ( C + D - E )</b>	<b>398 375,26</b>	<b>122 010,39</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>7 141,71</b>	<b>2 362,17</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	7 141,71	2 362,17
	działalność statutowa	7 140,29	2 362,17
	działalność gospodarcza	1,42	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>8 561,59</b>	<b>6 562,85</b>
I	Odsetki, w tym	0,00	0,00

K. [Signature] Zak

	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	8 561,59	6 562,85
	działalność statutowa	8 525,01	6 562,85
	działalność gospodarcza	36,58	0,00
I	<b>Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>396 955,38</b>	<b>117 809,71</b>
J	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	<b>Zysk / strata brutto ( I+/-J )</b>	<b>396 955,38</b>	<b>117 809,71</b>
L	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>593,00</b>	<b>925,00</b>
M	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
N	<b>Zysk / strata netto (K- L-M )</b>	<b>396 362,38</b>	<b>116 884,71</b>

Data sporządzenia: 29 marca 2013 r.

Sporządził:

Wójciak Lucyna - p.o. głównej księgowej

p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

*mgr Lucyna Wójciak*

Zatwierdził:

Prezes Zarządu

Z-ca Prezesa Zarządu

Sekretarz Zarządu

Skarbnik

Członek zarządu

Członek zarządu

Członek zarządu

PREZES ZARZĄDU

*Halina Grzymisławska-Słowińska*  
mgr inż. Halina Grzymisławska-Słowińska  
Zastępca Prezesa Zarządu

*Władysław Zacharczuk*  
mgr inż. Władysław Zacharczuk  
S.K.A.R.B.N.I.K. Sekretarz Zarządu  
*Orpiza Orpizak*

*Grażyna Grzegorzczak*  
Grażyna Grzegorzczak

*Rozalinda Kucmas*  
Rozalinda Kucmas

*Kowandka An*  
Kowandka An

*Teresa Górnica*  
Teresa Górnica

**O Ś W I A D C Z E N I E**  
**o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego**  
**za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012**

**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 przeceny, 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

*mgr Lucyna Wójciak*

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

*Rozmani* ..... dnia *04.06.2013*

Podpisy

PREZES ZARZĄDU

Członków Zarządu / Dyrekcji Jednostki  
Zastępca Prezesa Zarządu

*Halina Grzymisławska-Słowińska*  
mgr inż. Halina Grzymisławska-Słowińska

*Władysław Zacharczuk*  
mgr inż. Władysław Zacharczuk

SEKRETARZ

*Dorota Orpizak*  
Dorota Orpizak

SKARBNIK

*Grażyna Grzegorzczak*  
Grażyna Grzegorzczak