



**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 2010 r. do 31 grudnia 2010 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 2010 roku,  
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **2 715 838,95 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy  
od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku  
wykazujący zysk netto w wysokości **68 756,33 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 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),



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



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

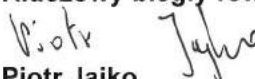
Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – 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 2010 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2010 roku do dnia 31 grudnia 2010 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.

**Kluczowy biegły rewident**

  
**Piotr Jajko**  
nr w rejestrze 10696

**Prezes Zarządu**

  
**Lidia Skudławska**  
biegły rewident nr w rejestrze 9500

**„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 15 maja 2011 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 2010 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 2008-2010	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>12</b>

**RAPORT  
UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
STOWARZYSZENIA NA TAK W POZNANIU  
ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2010 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 100 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 1 089 618,47 zł i uległ zwiększeniu w porównaniu z rokiem ubiegłym o kwotę 211 916,98 zł.

1.4 Skład Kierownictwa Jednostki w roku 2010 i do dnia zakończenia badania:

- Pani Halina Maria Grzymisławska Słowińska – Prezes Zarządu,
- Pan Władysław Zacharczuk – Zastępca Prezesa Zarządu,
- Pani Ewa Teresa Kowańska – Skarbnik,
- Pani Dorota Orpizak – Sekretarz,

- Pan Piotr Dariusz Kuligowski – Członek Zarządu,
- Pani Magdalena Anna Chołżyńska – Członek Zarządu,
- Pani Teresa Maria Gorzeńska – Członek Zarządu,
- Pani Dorota Orpizak – Sekretarz.

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 2010 r.,  
który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową **2 715 838,95 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia  
do 31 grudnia 2010 r. wykazujący stratę netto **68 756,33 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 2009 r. do 31 grudnia 2009 r. wykazujące sumę bilansową **2 660 663,53 zł**  
i zamykające się wynikiem finansowym netto **-143 160,65 zł**  
zostało zbadane przez firmę „Morison Finansista Audit” Spółka z o.o. w Poznaniu, przy ul. Głównej 6 i zatwierdzone Uchwałą nr 2 Zwyczajnego Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia na Tak w dniu 12 czerwca 2010 roku.

Wydana opinia nie zawierała zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za 2009 r. zostało:

- złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 28 czerwca 2010 r.,
- złożone w Urzędzie Skarbowym dnia 29 czerwca 2010 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 12 czerwca 2010 roku.  
Wynik finansowy - strata netto w kwocie **-143 160,65 zł**  
została odniesiona w koszty 2010 r.

## 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 Rewidentów pod numerem 255, zgodnie z treścią umowy nr 95/2010/2011 zawartą dnia 22 lutego 2011 r.

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 Zwyczajne Walne Zebranie Członków Stowarzyszenia Na Tak.

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

Badanie zostało przeprowadzone w okresie od 9 maja do 15 maja 2011 r.

Z ramienia firmy "Morison Finansista Audit" badanie przeprowadził Piotr Jajko, posiadający 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, biegły rewident 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 Jednostki 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 2008 - 2010 wykazują wzrost sumy aktywów i pasywów z kwoty 1 876 tys. zł do kwoty 2 716 tys. zł tj. o 44,8%. W roku badanym suma bilansowa wzrosła o 2,1%

Struktura oraz dynamika aktywów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2010		Stan na dzień 31.12.2009		Stan na dzień 31.12.2008		Zmiana stanu 2010/2009	
		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	2 459	90,6%	2 344	88,1%	1 557	83,0%	116	4,9%
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 459	90,6%	2 344	88,1%	1 557	83,0%	116	4,9%
	Środki trwałe	2 148	79,1%	2 344	88,1%	1 557	83,0%	-196	-8,4%
	Środki trwałe w budowie	312	11,5%	0	0,0%	0	0,0%	312	-
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	256	9,4%	317	11,9%	319	17,0%	-61	-19,2%
I.	Zapasy	0	0,0%	1	0,0%	2	0,1%	0	-42,4%
	Zaliczki na dostawy	0	0,0%	1	0,0%	2	0,1%	0	-42,4%
II.	Należności krótkoterminowe	24	0,9%	16	0,6%	9	0,5%	8	47,5%
	Należności od pozostałych jednostek	24	0,9%	16	0,6%	9	0,5%	8	47,5%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	217	8,0%	287	10,8%	294	15,7%	-70	-24,4%
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	217	8,0%	287	10,8%	294	15,7%	-70	-24,4%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15	0,6%	13	0,5%	14	0,7%	2	15,0%
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>2 716</b>	<b>100,0%</b>	<b>2 661</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 876</b>	<b>100,0%</b>	<b>55</b>	<b>2,1%</b>

Wzrósł udział aktywów trwałych w strukturze bilansu. Rzeczowe aktywa trwałe wzrosły o 116 tys. zł i stanowią 90,6% ogólnej kwoty aktywów. 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 31.12.2010		Stan na dzień 31.12.2009		Stan na dzień 31.12.2008		Zmiana stanu 2010/2009	
		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	1 090	40,1%	878	33,0%	1 021	54,4%	212	24,1%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 021	37,6%	1 021	38,4%	102	5,5%	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%	221	11,8%	0	-
VIII.	Zysk (strata) netto	69	2,5%	-143	-5,4%	697	37,2%	212	148,0%
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 626	59,9%	1 783	67,0%	855	45,6%	-157	-8,8%
I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0,0%	13	0,5%	18	1,0%	-13	-100,0%
	Wobec pozostałych jednostek	0	0,0%	13	0,5%	18	1,0%	-13	-100,0%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	82	3,0%	52	2,0%	48	2,5%	30	58,1%
	Wobec pozostałych jednostek	82	3,0%	52	2,0%	48	2,5%	30	58,1%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 544	56,9%	1 718	64,6%	789	42,1%	-174	-10,1%
	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 544	56,9%	1 718	64,6%	789	42,1%	-174	-10,1%
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>2 716</b>	<b>100,0%</b>	<b>2 661</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 876</b>	<b>100,0%</b>	<b>55</b>	<b>2,1%</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 zmniejszyło się o 174 tys. zł i stanowią 56,9% ogólnej kwoty pasywów.

## 2. Ocena sytuacji dochodowo-kosztowej

L.p.	Wyszczególnienie	1.01.-31.12.2010	1.01.-31.12.2009	1.01.-31.12.2008	Zmiana stanu 2010/2009	
		tys. zł	tys. zł	tys. zł	kwota tys. zł (3-4)	% (5:4)
1	2	3	4	5	5	6
1	Przychody ze sprzedaży	5 164	5 068	5 201	96	1,9%
2	Koszty działalności operacyjnej	5 236	5 261	4 568	-25	-0,5%
3	<b>Wynik na sprzedaży</b>	<b>-72</b>	<b>-193</b>	<b>633</b>	<b>122</b>	-
4	Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	140	52	78	88	168,7%
5	Wynik na operacjach finansowych	0	-2	-13	2	-
6	<b>Wynik na działalności gospodarczej (3+4+5)</b>	<b>69</b>	<b>-143</b>	<b>698</b>	<b>212</b>	-
7	Wynik nadzwyczajny	0	0	0	0	-
8	<b>Wynik brutto (6+7)</b>	<b>69</b>	<b>-143</b>	<b>698</b>	<b>212</b>	-
9	Obowiązkowe zmniejszenia wyniku	0	0	1	0	-78,3%
10	<b>Wynik netto (8-9)</b>	<b>69</b>	<b>-143</b>	<b>697</b>	<b>212</b>	-

Przychody i koszty działalności pozostały w 2010 r. na porównywalnym poziomie w stosunku do roku ubiegłego. Wzrósł wynik na pozostałej działalności operacyjnej, co spowodowało że Stowarzyszenie osiągnęło zysk netto w wysokości 69 tys. zł.

## 3. Ocena syntetycznych wskaźników charakteryzujących sytuację finansowo – majątkową w latach 2008-2010

**Wskaźniki płynności finansowej** w badanym okresie obniżyły się.

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

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

Wskaźnik płynności III stopnia 2,6 (wielkość pożądana oscyluje w granicach 0,2).

**Wskaźniki pokrycia majątku ogółem funduszem własnym** w badanym okresie wyniósł 40,1%, i w porównaniu z rokiem poprzednim wykazuje zwiększenie o 7,1%, co było spowodowane zwiększeniem sumy bilansowej na skutek wzrostu środków trwałych, co wpłynęło także na wzrost **wskaźnika pokrycia majątku trwałego funduszem własnym** o 6,8 %.

**Wskaźnik trwałości struktury finansowania** informuje, iż kapitał stały stanowi 93,0 % sumy pasywów. Zatem struktura finansowania majątku jest stabilna i bezpieczna.

Lp.	Treść	2010 r.	2009 r.	2008 r.
1	2	3	4	5
<b>1. Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności</b>				
1.1.	Rentowność majątku wynik finansowy netto / suma aktywów	2,5%	-5,4%	37,2%
1.2.	Rentowność kapitałów własnych wynik finansowy netto / kapitał własny	6,3%	-16,3%	68,3%
1.3.	Rentowność netto sprzedaży wynik finansowy netto / przychody ze sprzedaży produktów i towarów	1,3%	-2,8%	13,4%
1.4.	Rentowność brutto sprzedaży wynik na sprzedaży produktów i towarów / przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	-1,4%	-3,8%	12,2%
<b>2. Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową</b>				
2.1	Płynność - wskaźnik płynności I aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe	3,1	6,1	6,7
2.2	Płynność - wskaźnik płynności II aktywa obrotowe ogółem - zapasy / zobowiązania krótkoterminowe	3,1	6,1	6,6
2.3	Płynność - wskaźnik płynności III środki pieniężne i inne aktywa pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe	2,6	5,5	6,2
2.4	Płynność długoterminowa aktywa ogółem / zobowiązania krótko- i długoterminowe	33,0	41,0	28,4
<b>3. Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem</b>				
3.1	Szybkość obrotu należności należności z tyt. dostaw i usług x 365 / przychód netto ze sprzedaży produktów i towarów (w dniach)	1	1	0
3.2	Szybkość spłaty zobowiązań zobowiązania z tyt. dostaw i usług x 365 / wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszty wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)	5	2	3
3.3	Szybkość obrotu zapasów 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	Wskaźnik zwrotu kapitału własnego (w latach) kapitał własny / zysk netto	16	-6	1
4.2	Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym kapitał własny / aktywa ogółem	40,1%	33,0%	54,4%
4.3	Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym kapitał własny / aktywa trwałe	44,3%	37,5%	65,6%
4.4	Trwałość struktury finansowania kapitał własny + rezerwy długoterminowe + zobowiązania długoterminowe / suma pasywów	93,0%	91,4%	92,5%

## 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 Spółce 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 31.12.2009 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 2006 roku w Krzemieniu i Przylesie, na koniec 2009 roku w Poradni i Szkole oraz na koniec 2008 roku w pozostałych ośrodkach.

Inwentaryzację stanu należności na dzień 31 października 2010 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 2010 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 umorzeniowe,

W pasywach bilansu prawidłowo wykazano stan funduszy własnych oraz ujęto wszystkie zobowiązania Jednostki, w tym utworzono niezbędne rezerwy.

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 11 egzemplarzach, z przeznaczeniem:

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

**Kluczowy biegły rewident**

*Piotr Jajko*

**Piotr Jajko**

*nr w rejestrze 10696*

**Prezes Zarządu**

*Lidia Skudławska*

*biegły rewident nr w rejestrze 9500*

**„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,
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- rachunek przepływów pieniężnych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia wraz z notami objaśniającymi,
- oświadczenie Zarządu Stowarzyszenia o zakresie kompletności sprawozdania finansowego za 2010 r.

Poznań, dnia 15 maja 2011 roku



# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE STOWARZYSZENIA NA TAK**

**01.01.2010-31.12.2010**

**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 2010 do 31 grudnia 2010 roku

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

Zarząd Stowarzyszenia przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010, 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 2011 r  
Sporządził: p.o. Głównej Księgowej – Anna Kurasz  
Zatwierdził: Prezes Zarządu – Halina Grzymisławska - Słowińska  
Zastępca Prezesa – Władysław Zacharczuk  
Skarbnik – Ewa Kowańska  
Sekretarz zarządu – Dorota Orpizak  
Członek Zarządu – Teresa Gorzeńska  
Członek Zarządu – Piotr Kuligowski  
Członek Zarządu – Magdalena Chożyńska

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Halina Grzymisławska-Słowińska

p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

Główny Księgowy  
(podpis i pieczęć)

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

Zastępca Prezesa Zarządu

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

mgr inż. Władysław Zacharczuk

Sekretarz Zarządu.....  
(podpis)

Skarbnik.....  
(podpis)

Członek Zarządu.....  
(podpis)

Członek Zarządu.....  
(podpis)

Członek Zarządu.....  
(podpis)

#### 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 [01.01.2010 – 31.12.2010]

#### 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.

*Handwritten signature and initials:*  
K  
Kow  
Zach  
u

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 pomniejszającą 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

*SK*  
*KL*  
*Ap. K. 9*

**STOWARZYSZENIE NA TAK**  
**Bilans na dzień 31.12. 2010 roku**

Pozycja	Wyszczególnienie	BZ	BO
1	2	3	4
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 459 483,79</b>	<b>2 343 531,58</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>2 459 483,79</b>	<b>2 343 531,58</b>
1	Środki trwałe	2 147 745,99	2 343 531,58
	a) grunty	536 400,00	536 400,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 340 184,76	1 363 994,92
	c) urządzenia techniczne i maszyny	178 762,87	246 872,46
	d) środki transportu	44 366,26	140 978,26
	e) inne środki trwałe	48 032,10	55 285,94
2	Środki trwałe w budowie	311 737,80	
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>256 355,16</b>	<b>317 131,95</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>367,88</b>	<b>638,78</b>
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy	367,88	638,78
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>23 699,36</b>	<b>16 070,93</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		

2	Należności od pozostałych jednostek	23 699,36	16 070,93
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	12 274,06	8 590,36
	- do 12 miesięcy	12 274,06	8 590,36
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułów budżetowych	681,33	211,77
	c) inne	10 743,97	7 268,80
	d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>217 313,55</b>	<b>287 398,30</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	217 313,55	287 398,30
	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	217 313,55	287 398,30
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	213 444,01	283 648,75
	- inne środki pieniężne	3 869,54	3 749,55
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14 974,37</b>	<b>13 023,94</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>2 715 838,95</b>	<b>2 660 663,53</b>

Pozycja	Wyszczególnienie	BZ	BO
1	2	3	4
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 089 618,47</b>	<b>877 701,49</b>
<i>I.</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>1 020 862,14</i>	<i>1 020 862,14</i>
<i>II.</i>	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>		
<i>III.</i>	<i>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>		
<i>IV.</i>	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy</i>		
<i>V.</i>	<i>Kapitał z aktualizacji wyceny</i>		
<i>VI.</i>	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>		
<i>VII.</i>	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	<i>0,00</i>	
<i>VIII.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>68 756,33</i>	<i>-143 160,65</i>
<i>IX.</i>	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 626 220,48</b>	<b>1 782 962,04</b>
<i>I.</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>		
2	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowe		
3	<i>Pozostałe rezerwy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowa		
<i>II.</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>12 936,00</i>
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>		
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>0,00</i>	<i>12 936,00</i>
	a) kredyty i pożyczki		<i>12 936,00</i>
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
<i>III.</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>82 235,85</i>	<i>52 014,12</i>
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>82 235,85</i>	<i>52 014,12</i>
	a) kredyty i pożyczki		<i>5 868,00</i>
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	71 073,90	26 228,13
	- do 12 miesięcy	71 073,90	26 228,13
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, cel, ZUS i innych świadczeń	9 520,74	9 773,15
	h) z tytułu wynagrodzeń		0,00
	i) inne	1 641,21	10 144,84
3	Fundusze specjalne		0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 543 984,63</b>	<b>1 718 011,92</b>
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 543 984,63	1 718 011,92
	- długoterminowe	1 436 631,99	1 542 152,87
	- krótkoterminowe	107 352,64	175 859,05
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>2 715 838,95</b>	<b>2 660 663,53</b>

Data sporządzenia: 31 marca 2011 r.

Sporządził: p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

*Anna Kurasz*  
mgr Anna Kurasz

Kurasz Anna - p.o. Głównej Księgowej

Zatwierdził:

Prezes Zarządu

Z-ca Prezesa Zarządu

Sekretarz Zarządu

Skarbnik

Członek zarządu

Członek zarządu

Członek zarządu

*Przewodnicząca*

*Zastępca*

*Opisane*

*Konwulska An*

*D. Goniel*

*Chotynka*

*Helena*



## STOWARZYSZENIE NA TAK

## Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2010 rok

	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>5 164 472,07</b>	<b>5 068 107,52</b>
	<b>od jednostek powiązanych</b>		
I	Przychody ze sprzedaży produktów :	5 164 472,07	5 068 107,52
a	działalność statutowa	5 105 049,98	4 992 744,54
b	działalność gospodarcza	59 422,09	75 362,98
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>5 236 183,43</b>	<b>5 261 352,71</b>
I	Amortyzacja	254 552,56	223 126,23
	działalność statutowa	254 309,15	223 011,48
	działalność gospodarcza	243,41	114,75
II	Zużycie materiałów i energii	392 632,55	380 733,75
	działalność statutowa	391 748,58	377 903,83
	działalność gospodarcza	883,97	2 829,92
III	Usługi obce	1 020 295,09	1 216 096,68
	działalność statutowa	1 010 415,49	1 176 432,93
	działalność gospodarcza	9 879,60	39 663,75
IV	Podatki i opłaty	2 549,68	4 150,58
	działalność statutowa	2 549,68	4 150,58
	działalność gospodarcza	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	2 807 130,88	2 861 476,05
	działalność statutowa	2 800 771,22	2 848 493,83
	działalność gospodarcza	6 359,66	12 982,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	574 515,16	529 813,54
	działalność statutowa	573 992,50	528 388,83
	działalność gospodarcza	522,66	1 424,71
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	184 507,51	45 755,88
	działalność statutowa	184 507,51	45 755,88
	działalność gospodarcza	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	200,00
<b>C</b>	<b>Zysk / strata ze sprzedaży ( A - B )</b>	<b>-71 711,36</b>	<b>-193 245,19</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>147 743,75</b>	<b>127 056,07</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II	Dotacje	0,00	
III	Inne przychody operacyjne	147 743,75	127 056,07
	działalność statutowa	145 236,37	123 094,09
	działalność gospodarcza	2 507,38	3 961,98
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7 624,66</b>	<b>74 908,87</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
III	Inne koszty operacyjne	7 624,66	74 908,87
	działalność statutowa	7 622,82	74 852,02
	działalność gospodarcza	1,84	56,85
<b>F</b>	<b>Zysk / strata z działalności operacyjnej ( C + D - E )</b>	<b>68 407,73</b>	<b>-141 097,99</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 195,90</b>	<b>420,51</b>
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	1 195,90	420,51
	działalność statutowa	1 195,90	420,51
	działalność gospodarcza	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>832,30</b>	<b>2 414,17</b>
I	Odsetki, w tym	0,00	0,00

HK  
 SH  
 Kow' all  
 Cz of radi opa

	- od jednostek powiązanych	0,00	
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	
IV	Inne	832,30	2 414,17
	działalność statutowa	816,56	2 402,24
	działalność gospodarcza	15,74	11,93
I	<b>Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>68 771,33</b>	<b>-143 091,65</b>
J	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	
II	Straty nadzwyczajne	0,00	
K	<b>Zysk / strata brutto ( I+/-J )</b>	<b>68 771,33</b>	<b>-143 091,65</b>
L	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>15,00</b>	<b>69,00</b>
M	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>	<b>0,00</b>	
N	<b>Zysk / strata netto (K- L-M )</b>	<b>68 756,33</b>	<b>-143 160,65</b>

Data sporządzenia: 31 marca 2011 r.

Sporządził:

Kurasz Anna - p.o. głównej księgowej

p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

*Anna Kurasz*  
mgr Anna Kurasz

Zatwierdził:

Prezes Zarządu

*[Signature]*

Z-ca Prezesa Zarządu

*[Signature]*

Sekretarz Zarządu

*[Signature]*

Skarbnik

*[Signature]*

Członek zarządu

*[Signature]*

Członek zarządu

*[Signature]*

Członek zarządu

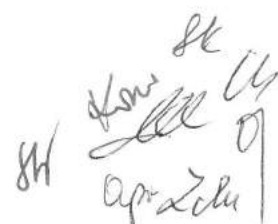
*[Signature]*

## 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	1 394 395,00	0,00	0,00	1 394 395,00
Urządzenia techniczne i maszyny	915 741,20	17 217,58	17 400,00	915 558,78
Środki transportu	336 080,00	0,00	0,00	336 080,00
Pozostałe środki trwałe	298 237,51	39 491,13	366,00	337 362,64
Środki trwałe w budowie	0,00	311 737,80	0,00	311 737,80
Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie				
Inne wartości niematerialne i prawne	38 172,44	2 058,26	0,00	40 230,70


  
 SH  
 2014  
 0  
 2014

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenia				
	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok 2010	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	30 400,08	23 810,16	23 810,16	0,00	54 210,24
Urządzenia techniczne i maszyny	668 868,74	85 327,17	85 327,17	17 400,00	736 795,91
Środki transportu	195 101,74	96 612,00	96 612,00	0,00	291 713,74
Pozostałe środki trwałe	242 951,57	46 744,97	46 744,97	366,00	289 330,54
Środki trwałe w budowie					
Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie					
Inne wartości niematerialne i prawne	38 172,44	2 058,26	2 058,26	0,00	40 230,70

## 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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

SW  
 Nowe SK  
 All of  
 Opracował

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

Wyszczególnienie	Kwota
Wynik finansowy netto	68 756,33
<b>Proponowany podział wyniku, w tym:</b>	
Zwiększenie funduszu statutowego	0
Zasilenie funduszy specjalnych	0
Zwiększenie przychodów roku 2011	68 756,33

**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	
a) z tytułu dostaw i usług	0	0							0	
b) inne	0	0							0	
2. Wobec pozostałych jednostek:	0	0							0	
a) kredyty i pożyczki	5 868,00	0,00	11 736,00	0,00	1 200,00	0,00			18 804,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c) inne zobowiązania finansowe										
d) z tytułu dostaw i usług	14 597,17	60 176,94	11 630,96	10 461,96	0,00	435,00			26 228,13	71 073,9
e) zaliczki otrzymane na dostawy										
f) zobowiązania wekslowe										
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 773,15	9 505,74							9 773,15	9 505,7
h) z tytułu wynagrodzeń										
i) inne	10 144,84	1 641,21							10 144,84	1 641,2
<b>RAZEM</b>	<b>40 383,16</b>	<b>71 323,89</b>	<b>23 366,96</b>	<b>10 461,96</b>	<b>1 200,00</b>	<b>435,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>64 950,12</b>	<b>82 220,8</b>

St  
Kow  
lll  
Cz  
ap  
Zab

**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>13 023,94</b>	<b>14 974,37</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	11 610,52	11 732,74
inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	1 413,42	3 241,63
<b>2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>1 718 011,92</b>	<b>1 543 984,63</b>
- otrzymane dotacje	33 481,41	5 000,00
- otrzymane darowizny, spadki środków trwałych	1 667 730,51	1 538 984,63
- dofinansowanie stanowiska pracy	16 800,00	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.

*Chyba  
SH* *Wojas  
K* *Apas  
Zak*

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

### 1) PRZYCHODY

Struktura przychodów w roku 2010 kształtowała się następująco:

Przychody	Kwota	%
1.Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	4 958 927,19	93,33%
a)dotacje, w tym:	3 797 496,74	
Urząd Miasta	530 264,46	
Urząd Miasta - Wydział Oświaty	1 674 334,96	
PFRON	620 119,91	
MOPR	681 616,00	
Urząd Marszałkowski	0,00	
Urząd Wojewódzki	79 620,00	
PZU	38 481,41	
ROPS	142 000,00	
BRE BANK	31 060,00	
b)darowizny	825 351,05	
pieniężne	715 838,73	
rzeczowe	109 512,32	
c)spadek	67 233,31	
d)1%	264 156,09	
d)składki członkowskie	4690,00	
2.Przychody z działalności statutowej odpłatnej	146 122,79	2,75%
3.Działalność gospodarcza, w tym:	61 929,47	1,17%
przychody ze sprzedaży	59 422,09	
zwrot za zatrud. osób niepełnosprawnych SOD	2 507,16	
pozostałe przychody operacyjne	0,22	
4.Przychody finansowe	1 195,90	0,02%
5.Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	145 236,37	2,73%
zwrot za zatrud. osób niepełnosprawnych SOD	134 265,58	
MOPR	3 851,73	
MOPS	977,44	
pozostałe przychody operacyjne	6 141,62	
<b>Przychody ogółem</b>	<b>5 313 411,72</b>	<b>100 %</b>

Handwritten notes and signatures in the bottom right corner, including the name "Kowalski" and the date "Apr 2011".

## 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](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	3 775 448,32	71,99%
2.Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej	157 957,46	3,00%
3.Koszty działalności administracyjnej, w tym:	1 284 888,35	24,50%
wynagrodzenia, um. cywilnoprawne, narzuty	630 050,97	
4.Działalność gospodarcza, w tym:	17 906,88	0,34%
koszty dział. gospodarczej	17 889,30	
koszty sprzedaży	0,00	
koszty finansowe	15,74	
pozostałe koszty operacyjne	1,84	
5.Koszty finansowe	816,56	0,02%
6.Pozostałe koszty operacyjne	7 622,82	0,15%
<b>Koszty ogółem:</b>	<b>5 244 640,39</b>	<b>100 %</b>

SH  
Kierownik  
Agencja



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

Lp.	Tytuł	Wartość
A	Zysk/ strata brutto	68 771,33
B	Dochód do opodatkowania	68 771,33
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))	68 693,44
E	Podstawa opodatkowania, w tym:	77,89
	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy ordynacji podatkowej	77,89
F	Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)	78,00
G	Podatek dochodowy 19% (w pełnych złotych)	15,00

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

Nie dotyczy.

**4. INFORMACJE O:**

**a) Sprawach osobowych:**

Średnioroczne zatrudnienie wynosiło: 100,42 osób.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełen etat wynosiło: 89,80 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 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.

*SK*  
*All Kow*  
*09*  
*Apr 2014*

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

Nie dotyczy.

Data sporządzenia: 31 marca 2011 r.

Sporządził:  
Kurasz Anna – p.o. Głównej  
Księgowej

p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ  
  
mgr Anna Kurasz

Prezes Zarządu

Z-ca Prezesa Zarządu

Sekretarz Zarządu

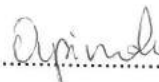
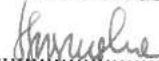
Skarbnik

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Zatwierdził:



**O Ś W I A D C Z E N I E**  
**o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego**  
**za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010**

**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

*Anna Kurasz*  
mgr Anna Kurasz

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

*Porzuci*....., dnia *15.05.2011* r.

*Stawiecki Zdzisław*  
.....  
Podpisy

Członków Zarządu / Dyrekcji Jednostki

*Stawiecki Zdzisław*  
*Kurasz*