



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

**OPINIA I RAPORT
NIEZALEZNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
wraz
ze sprawozdaniem finansowym
za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 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 2011 roku,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **3 075 664,50 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy
od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku
wykazujący zysk netto w wysokości **116 884,71 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.



An independent member of
Morison International

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

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

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

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



Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

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 2011 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 roku do dnia 31 grudnia 2011 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

Lidia Skudławska
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 1 czerwca 2012 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 2011 r.**

Spis treści

CZĘŚĆ OGÓLNA	3
1. Charakterystyka badanej jednostki	3
2. Przedmiot badania	4
3. Informacja o badaniu sprawozdania finansowego za rok poprzedni	4
4. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania oraz podstawa przeprowadzenia badania	4
5. Zakres i metody badania	5
CZĘŚĆ ANALITYCZNA RAPORTU	6
1. Ocena struktury majątkowo – kapitałowej	6
2. Ocena sytuacji dochodowo-kosztowej	8
3. Ocena syntetycznych wskaźników charakteryzujących sytuację finansowo – majątkową w latach 2009-2011	9
WYNIKI BADANIA	10
1. System rachunkowości	10
2. Inwentaryzacja	11
3. Bilans	11
4. Rachunek zysków i strat	12
5. Informacja dodatkowa	12
6. Zdarzenia po dacie bilansu	12
7. Zgodność z przepisami prawa	12
8. Kontynuacja działania	12
INFORMACJE KOŃCOWE	13

**RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
STOWARZYSZENIA NA TAK W POZNANIU
ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2011 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 1 137 746,85 zł i uległ zwiększeniu w porównaniu z rokiem ubiegłym o kwotę 48 128,38 zł.

1.4 Skład Kierownictwa Jednostki w roku 2011 i do dnia zakończenia badania:

- Pani Halina Maria Grzymisławska Słowińska – Prezes Zarządu,
- Pan Władysław Zacharczuk – Zastępca Prezesa Zarządu,
- Pan Dariusz Kuligowski – Członek Zarządu,
- Pani Ewa Kowańska - Skarbnik

- Pani Grażyna Grzegorzczak – Członek Zarządu,
- Pani Teresa 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 2011 r.,
który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową **3 075 664,50 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2011 r. wykazujący zysk netto **116 884,71 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 1.01.2010 r. do 31.12.2010 r. wykazujące sumę bilansową **2 715 838,95 zł**
i zamykające się wynikiem finansowym netto **68 756,33 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 11 czerwca 2011 roku.

Wydana opinia nie zawierała zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za 2010 rok zostało:

- złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 21 czerwca 2011 r.,
- złożone w Urzędzie Skarbowym dnia 24 czerwca 2011 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 11 czerwca 2011 roku.

Wynik finansowy - zysk netto w kwocie **68 756,33 zł**

został przekazany na przychody statutowe 2011 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. Głównej 6, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 255, zgodnie z treścią umowy nr 87/2011/2012 zawartą dnia 8 lutego 2012 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.

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, 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 28 do 31 maja 2012 r.

Z ramienia firmy "Morison Finansista Audit" badanie przeprowadziła Lidia Skudławska, posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta, nr 9500.

W myśl art. 56 ust. 2-4 ustawy 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 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 2009 - 2011 wykazują wzrost sumy aktywów i pasywów z kwoty 2 661 tys. zł do kwoty 3 076 tys. zł, tj. o 15,6%. W roku badanym suma bilansowa wzrosła o 13,2%.

Struktura oraz dynamika aktywów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2011		Stan na dzień 31.12.2010		Stan na dzień 31.12.2009		Zmiana stanu 2011/2010	
		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	2 883	93,7%	2 459	90,6%	2 344	88,1%	424	17,2%
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 883	93,7%	2 459	90,6%	2 344	88,1%	424	17,2%
	Środki trwałe	2 338	76,0%	2 148	79,1%	2 344	88,1%	190	8,9%
	Środki trwałe w budowie	545	17,7%	312	11,5%	0	0,0%	233	74,9%
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	193	6,3%	256	9,4%	317	11,9%	-64	-24,9%
I.	Zapasy	0	0,0%	0	0,0%	1	0,0%	0	20,9%
	Zaliczki na dostawy	0	0,0%	0	0,0%	1	0,0%	0	20,9%
II.	Należności krótkoterminowe	51	1,7%	24	0,9%	16	0,6%	27	114,2%
	Należności od pozostałych jednostek	51	1,7%	24	0,9%	16	0,6%	27	114,2%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	128	4,2%	217	8,0%	287	10,8%	-89	-40,9%
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	128	4,2%	217	8,0%	287	10,8%	-89	-40,9%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	0,4%	15	0,6%	13	0,5%	-2	-13,3%
	AKTYWA RAZEM	3 076	100,0%	2 716	100,0%	2 661	100,0%	360	13,2%

Po stronie **aktywów** w strukturze majątku przeważają aktywa trwałe, które w badanym roku stanowią 93,7 % sumy bilansowej (w latach 2009-2010 stanowiły kolejno: 88,1 % i 90,6 %).

W wielkościach nominalnych nastąpił wzrost w porównaniu z rokiem 2010 aktywów trwałych o 424 tys. zł, tj. o 17,2%. 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 31.12.2011		Stan na dzień 31.12.2010		Stan na dzień 31.12.2009		Zmiana stanu 2011/2010	
		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	1 138	37,0%	1 090	40,1%	878	33,0%	48	4,4%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 021	33,2%	1 021	37,6%	1 021	38,4%	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	117	3,8%	69	2,5%	-143	-5,4%	48	70,0%
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	1 938	63,0%	1 626	59,9%	1 783	67,0%	312	19,2%
I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0,0%	0	0,0%	13	0,5%	0	-
	Wobec pozostałych jednostek	0	0,0%	0	0,0%	13	0,5%	0	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	146	4,8%	82	3,0%	52	2,0%	64	77,7%
	Wobec pozostałych jednostek	146	4,8%	82	3,0%	52	2,0%	64	77,7%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 792	58,3%	1 544	56,9%	1 718	64,6%	248	16,0%
	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 792	58,3%	1 544	56,9%	1 718	64,6%	248	16,0%
	PASYWA RAZEM	3 076	100,0%	2 716	100,0%	2 661	100,0%	360	13,2%

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 248 tys. zł i stanowi 58,3% ogólnej kwoty pasywów.

2. Ocena sytuacji dochodowo-kosztowej

L.p.	Wyszczególnienie	1.01.-31.12.2011	1.01.-31.12.2010	1.01.-31.12.2009	Zmiana stanu 2011/2010	
		tys. zł	tys. zł	tys. zł	kwota tys. zł (3-4)	% (5:4)
1	2	3	4	5	5	6
1	Przychody ze sprzedaży	5 536	5 164	5 068	371	7,2%
2	Koszty działalności operacyjnej	5 601	5 236	5 261	365	7,0%
3	Wynik na sprzedaży	-65	-72	-193	7	-
4	Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	187	140	52	47	33,4%
5	Wynik na operacjach finansowych	-4	0	-2	-5	-1255,3%
6	Wynik na działalności gospodarczej (3+4+5)	118	69	-143	49	71,3%
7	Wynik nadzwyczajny	0	0	0	0	-
8	Wynik brutto (6+7)	118	69	-143	49	71,3%
9	Obowiązkowe zmniejszenia wyniku	1	0	0	1	6066,7%
10	Wynik netto (8-9)	117	69	-143	48	70,0%

W 2011 roku w stosunku do roku 2010 wyniki finansowe Jednostki uległy poprawie.

Na wzrost wyniku wpłynął wzrost przychodów ze sprzedaży o 371 tys. zł, tj. o 7,2 %, przy wzroście kosztów działalności operacyjnej o 365 tys. zł, tj. o 7,0 %. Tak więc wzrost przychodów był wyższy od tempa wzrostu kosztów o 0,2 punktów procentowych, co spowodowało, że **strata na sprzedaży** zmniejszyła się o 7 tys. zł.

W 2011 roku nastąpiła poprawa wyniku na **pozostałej działalności operacyjnej** o kwotę 47 tys. zł, tj. o 33,4%. Główną pozycję pozostałych przychodów operacyjnych stanowi zwrot otrzymany z PFRON za zatrudnienie osób niepełnosprawnych.

Podsumowując, Stowarzyszenie osiągnęło w roku badanym **zysk netto**, który wyniósł 117 tys. zł i był wyższy o kwotę 48 tys. zł w porównaniu do roku poprzedniego, tj. o 70 %.

3. Ocena syntetycznych wskaźników charakteryzujących sytuację finansowo – majątkową w latach 2009-2011

Lp.	Treść	2011 r.	2010 r.	2009 r.
1	2	3	4	5
1. Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności				
1.1.	Rentowność majątku wynik finansowy netto / suma aktywów	3,8%	2,5%	-5,4%
1.2.	Rentowność kapitałów własnych wynik finansowy netto / kapitał własny	10,3%	6,3%	-16,3%
1.3.	Rentowność netto sprzedaży wynik finansowy netto / przychody ze sprzedaży produktów i towarów	2,1%	1,3%	-2,8%
1.4.	Rentowność brutto sprzedaży wynik na sprzedaży produktów i towarów / przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	-1,2%	-1,4%	-3,8%
2. Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową				
2.1	Płynność - wskaźnik płynności I aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe	1,3	3,1	6,1
2.2	Płynność - wskaźnik płynności II aktywa obrotowe ogółem - zapasy / zobowiązania krótkoterminowe	1,3	3,1	6,1
2.3	Płynność - wskaźnik płynności III środki pieniężne i inne aktywa pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe	0,9	2,6	5,5
2.4	Płynność długoterminowa aktywa ogółem / zobowiązania krótko- i długoterminowe	21,0	33,0	41,0
3. Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem				
3.1	Szybkość obrotu należności należności z tyt. dostaw i usług x 365 / przychód netto ze sprzedaży produktów i towarów (w dniach)	3	1	1
3.2	Szybkość spłaty zobowiązań zobowiązania z tyt. dostaw i usług x 365 / wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszty wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)	4	5	2
3.3	Szybkość obrotu zapasów zapasy x 365 / wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)	0	0	0
4. Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału				
4.1	Wskaźnik zwrotu kapitału własnego (w latach) kapitał własny / zysk netto	10	16	-6
4.2	Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym kapitał własny / aktywa ogółem	37,0%	40,1%	33,0%
4.3	Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym kapitał własny / aktywa trwałe	39,5%	44,3%	37,5%
4.4	Trwałość struktury finansowania kapitał własny + rezerwy długoterminowe + zobowiązania długoterminowe / suma pasywów	92,1%	93,0%	91,4%

Wskaźniki rentowności w roku 2011 wykazują poprawę w porównaniu z latami 2009 – 2010. Jest to spowodowane wypracowaniem wyższego zysku w roku 2011 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 0,9 (wielkość pożądana oscyluje w granicach 0,2).

Okres sływu należności informuje, że należności Jednostki są regulowane w roku przeciętnie po 3 dniach, w porównaniu z rokiem 2010 wydłużył się cykl ich regulowania o 2 dni.

Wskaźnik spłaty zobowiązań informuje, że Jednostka reguluje przeciętnie swoje zobowiązania po 4 dniach.

Wskaźnik pokrycia majątku ogółem kapitałem własnym w stosunku do poprzedniego okresu zmalał do 37%, to jest o 3,1 punkty procentowe w porównaniu z rokiem 2010.

Zwiększył się **wskaźnik pokrycia majątku trwałego** i wynosi 39,5% (w roku 2010 wskaźnik ten wynosił 44,3 %) co oznacza, że aktywa trwałe znacznie przewyższają kapitał własny.

Wskaźnik trwałości struktury finansowania informuje, iż kapitał stały stanowi 92,1 % 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 31.12.2010 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 w następujących placówkach: PION, Bizon, Galeria. W placówkach Krzemień i Przylesie inwentaryzację przeprowadzono na koniec 2010 roku, natomiast w placówkach Szkoła i Poradnia na koniec 2009 roku oraz w pozostałych ośrodkach na koniec 2008 r. Terminy i częstotliwość przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych zostały zachowane.

Inwentaryzację stanu należności na dzień 31 października 2011 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 dokonаныmi przelewami.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych zinwentaryzowano drogą potwierdzenia sald. Stan gotówki został potwierdzony inwentaryzacją w dniu 31 grudnia 2011 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.

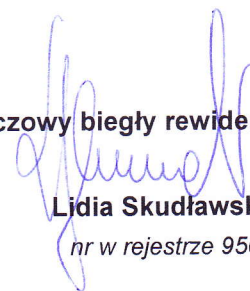
Biegły rewident badający sprawozdanie finansowe był niezależny oraz posiadał nieograniczoną zdolność do bezstronnego badania i sporządzenia opinii.

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

Raport sporządzono w 8 egzemplarzach, z przeznaczeniem:

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

Kluczowy biegły rewident



Lidia Skudławska

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,
- dodatkowe informacje i objaśnienia wraz z notami objaśniającymi,
- oświadczenie Zarządu Stowarzyszenia o zakresie kompletności sprawozdania finansowego za 2011 r.

Poznań, dnia 1 czerwca 2012 roku.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE STOWARZYSZENIA NA TAK

01.01.2011-31.12.2011

**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 2011 do 31 grudnia 2011 roku

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

Zarząd Stowarzyszenia przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011, 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 2012 r

Sporządził: p.o. Głównej Księgowej – Anna Kurasz

Zatwierdził: Prezes Zarządu – Halina Grzymiśławska - Słowińska

Zastępca Prezesa – Władysław Zacharczuk

Skarbnik – Ewa Kowańska

Sekretarz zarządu – Dorota Orpizak

Członek Zarządu – Grażyna Grzegorzczak

Członek Zarządu – Piotr Kuligowski

Członek Zarządu – Teresa Gorzeńska

PREZES ZARZĄDU

p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

Anna Kurasz

Główny Księgowy
(podpis i pieczęć)

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

Halina Grzymiśławska-Słowińska
mgr inż. Halina Grzymiśławska-Słowińska

Zastępca Prezesa Zarządu

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

Władysław Zacharczuk
mgr inż. Władysław Zacharczuk

Sekretarz Zarządu.....
(podpis)

Skarbnik.....
(podpis)

Członek Zarządu.....
(podpis)

Członek Zarządu.....
(podpis)

Członek Zarządu.....
(podpis)

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 [01.01.2011 – 31.12.2011]

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 umarzone jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Zek
K. M. [signature]

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

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

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

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

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

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

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

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

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

WYCENA PASYWÓW

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

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

PRZYCHODY I KOSZTY

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

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

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

p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

Anna Kurasz
mgr Anna Kurasz

.....
Główny Księgowy – podpis i pieczęć

Zob. 01/11/15
ok

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	290 015,74	0,00	1 684 410,74
Urządzenia techniczne i maszyny	915 558,78	33 690,48	18 370,56	930 878,70
Środki transportu	336 080,00	97 800,00	264 100,00	169 780,00
Pozostałe środki trwałe	337 362,64	14 044,00	0,00	351 406,64
Środki trwałe w budowie	311 737,80	523 389,84	290 015,74	545 111,90
Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie				
Inne wartości niematerialne i prawne	40 230,70	1 948,00	0,00	42 178,70

Zach
all
2017/09/08
2

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenia				
	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok 2011	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	54 210,24	50 394,95	0,00	0,00	104 605,19
Urządzenia techniczne i maszyny	736 795,91	98 156,98	0,00	18 370,56	816 582,33
Środki transportu	291 713,74	63 762,92	0,00	264 100,00	91 376,66
Pozostałe środki trwałe	289 330,54	32 956,79	0,00	0,00	322 287,33
Środki trwałe w budowie					
Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie					
Inne wartości niematerialne i prawne	40 230,70	1 948,00	0,00	0,00	42 178,70

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w jednostce nie występuje.

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

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

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

Nie dotyczy

6) Zmiany w funduszu statutowym

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1 020 862,14	0,00	0,00	1 020 862,14

Zakr
K. 07
ap
AK

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

Wyszczególnienie	Kwota
Wynik finansowy netto	116 884,71
Proponowany podział wyniku, w tym:	
Zwiększenie funduszu statutowego	0
Zasilenie funduszy specjalnych	0
Zwiększenie przychodów roku 2012	116 884,71

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
a) z tytułu dostaw i usług	0	0							0	0
b) inne	0	0							0	0
2. Wobec pozostałych jednostek:									0	0
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c) inne zobowiązania finansowe										
d) z tytułu dostaw i usług	60 176,94	53 923,71	10 461,96	3790,00	435,00	9 854,96	0,00	0,00	71 073,90	67 568,67
e) zaliczki otrzymane na dostawy	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		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 505,74	9 093,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 505,74	9 093,59
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320,00
i) inne	1 641,21	68 263,40							1 641,21	68 263,40
RAZEM	71 323,89	131 600,70	10 461,96	3790,00	435,00	9 854,96	0,00	0,00	82 220,85	145 245,66

Zach
9/10/12
op S
DK

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

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów, w tym:	14 974,37	12 985,43
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	11 732,74	11 412,65
inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	3 241,63	1 572,78
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 543 984,63	1 791 746,99
- otrzymane dotacje	5 000,00	0,00
- otrzymane darowizny, spadki środków trwałych	1 538 984,63	1 791 746,99
- 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.

Załącznik
K. J. [signature]

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) PRZYCHODY

Struktura przychodów w roku 2011 kształtowała się następująco:

Przychody	Kwota	%
1.Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	5 272 348,76	91,77%
a)dotacje, w tym:	4 127 319,68	
Urząd Miasta	241 126,51	
Urząd Miasta - Wydział Oświaty	1 980 639,45	
PFRON	786 773,72	
MOPR	681 616,00	
Urząd Marszałkowski	2 500,00	
Urząd Wojewódzki	290 164,00	
Krajowa Rada Notarialna	40 000,00	
ROPS	89 500,00	
Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego	10 000,00	
Simens	5 000,00	
b)darowizny	776 812,46	
pieniężne	710 751,24	
rzeczowe	66 061,22	
c)spadek	20 405,18	
d)1%	274 685,11	
e)składki członkowskie	4 370,00	
f) wynik finansowy	68 756,33	
2.Przychody z działalności statutowej odpłatnej	176 510,03	3,07%
3.Działalność gospodarcza, w tym:	89 578,93	1,56%
przychody ze sprzedaży	86 999,96	
zwrot za zatrud. osób niepełnosprawnych SOD	2 578,08	
pozostałe przychody operacyjne	0,89	
4.Przychody finansowe	2 362,17	0,04%
5.Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	204 266,74	3,56%
zwrot za zatrud. osób niepełnosprawnych SOD	132 730,02	
MOPR	5 006,36	
MOPS	614,95	
pozostałe przychody operacyjne	65 915,41	
Przychody ogółem	5 745 066,63	100 %

Zali
K. H. op. K.

2) KOSZTY

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

Stowarzyszenie w ramach swojej działalności statutowej prowadzi placówki:

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

Koszty	Kwota	%
1.Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej	3 830 909,07	68,08%
2.Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej	195 121,53	3,47%
3.Koszty działalności administracyjnej, w tym:	1 535 113,32	27,28%
wynagrodzenia, um. cywilnoprawne, narzuty	711 826,42	
4.Działalność gospodarcza, w tym:	39 605,08	0,70%
koszty dział. gospodarczej	38 804,47	
koszty sprzedaży	800,00	
koszty finansowe	0,00	
pozostałe koszty operacyjne	0,61	
5.Koszty finansowe	6 562,85	0,12%
6.Pozostałe koszty operacyjne	19 945,07	0,35%
Koszty ogółem:	5 627 256,92	100 %

Zade
K. H. / op. S.
K

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

Lp.	Tytuł	Wartość
A	Zysk/ strata brutto	117 809,71
B	Dochód do opodatkowania	117 809,71
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))	112 943,98
E	Podstawa opodatkowania, w tym:	4 865,73
	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy ordynacji podatkowej	4 806,13
F	Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)	4 866,00
G	Podatek dochodowy 19% (w pełnych złotych)	925,00

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nie dotyczy.

4. INFORMACJE O:

a) Sprawach osobowych:

Średnioroczne zatrudnienie wynosiło: 95,25 osób.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełen etat wynosiło: 85,86 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]

Nie dotyczy.

Data sporządzenia: 31 marca 2012 r.

Sporządził:
Kurasz Anna – p.o. Głównej
Księgowej

p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

Anna Kurasz
mgr Anna Kurasz

Prezes Zarządu

Z-ca Prezesa Zarządu

Sekretarz Zarządu

Skarbnik

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

PREZES ZARZĄDU
Zatwierdził:

Halina Grzymalska
mgr inż. Halina Grzymalska-Słowińska
Zastępca Prezesa Zarządu

Władysław Zacharczuk
mgr inż. Władysław Zacharczuk

Konstantyna Anna

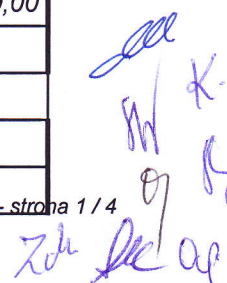
J. Gonińska

ROK KICCO 24

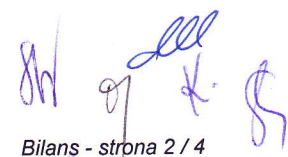
Arzyne Anegorczyk

STOWARZYSZENIE NA TAK
Bilans na dzień 31.12. 2011 roku

Pozycja	Wyszczególnienie	BZ	BO
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	2 883 136,47	2 459 483,79
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 883 136,47	2 459 483,79
1	Środki trwałe	2 338 024,57	2 147 745,99
	a) grunty	536 400,00	536 400,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 579 805,55	1 340 184,76
	c) urządzenia techniczne i maszyny	114 296,37	178 762,87
	d) środki transportu	78 403,34	44 366,26
	e) inne środki trwałe	29 119,31	48 032,10
2	Środki trwałe w budowie	545 111,90	311 737,80
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	192 528,03	256 355,16
I.	Zapasy	444,63	367,88
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy	444,63	367,88
II.	Należności krótkoterminowe	50 753,78	23 699,36
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		


 W. K.
 09 15
 Zdu...
 ...

2	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	50 753,78	23 699,36
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	39 082,11	12 274,06
	- do 12 miesięcy	39 082,11	12 274,06
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułów budżetowych	20,70	681,33
	c) inne	11 650,97	10 743,97
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	128 344,19	217 313,55
1	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	128 344,19	217 313,55
	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	128 344,19	217 313,55
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	124 351,32	213 444,01
	- inne środki pieniężne	3 992,87	3 869,54
	- inne aktywa pieniężne		
2	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>		
IV.	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	12 985,43	14 974,37
	RAZEM AKTYWA	3 075 664,50	2 715 838,95


 Bilans - strona 2 / 4
 Zadek K. S.
 K. S. K. S.

Pozycja	Wyszczególnienie	BZ	BO
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 138 671,85	1 089 633,47
I.	Kapitał podstawowy	1 020 862,14	1 020 862,14
II.	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>		
III.	<i>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	
VIII.	Zysk (strata) netto	117 809,71	68 771,33
IX.	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 936 992,65	1 626 205,48
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>		
2	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowe		
3	<i>Pozostałe rezerwy</i>	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowa		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>		
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	145 245,66	82 220,85
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	145 245,66	82 220,85
	a) kredyty i pożyczki		0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	67 568,67	71 073,90
	- do 12 miesięcy	67 568,67	71 073,90
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		

Handwritten signatures and initials:
 Jed K.
 M K.
 Zedk SKC op

	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	9 093,59	9 505,74
	h) z tytułu wynagrodzeń	320,00	0,00
	i) inne	68 263,40	1 641,21
3	Fundusze specjalne		0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 791 746,99	1 543 984,63
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 791 746,99	1 543 984,63
	- długoterminowe	1 695 877,51	1 436 631,99
	- krótkoterminowe	95 869,48	107 352,64
	RAZEM PASYWA	3 075 664,50	2 715 838,95

Data sporządzenia: 30 marca 2012 r.

Sporządził:

Kurasz Anna - p.o. Głównej Księgowej

p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ
Anna Kurasz
 mgr Anna Kurasz

Zatwierdził:

PREZES ZARZĄDU

Prezes Zarządu

Halina Grzywniakowska-Słowińska
 mgr inż. Halina Grzywniakowska-Słowińska
 Zastępca Prezesa Zarządu

Z-ca Prezesa Zarządu

mgr inż. Władysław Zacharczuk
 mgr inż. Władysław Zacharczuk

Sekretarz Zarządu

Opinela

Skarbnik

Kowandha Gura

Członek zarządu

P. Górecki

Członek zarządu

Marek Kuciocha

Członek zarządu

Cezaryna Górecka

STOWARZYSZENIE NA TAK

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2011 rok

	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	5 535 858,75	5 164 472,07
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody ze sprzedaży produktów :	5 535 858,75	5 164 472,07
a	działalność statutowa	5 448 858,79	5 105 049,98
b	działalność gospodarcza	86 999,96	59 422,09
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	5 600 748,39	5 236 183,43
I	Amortyzacja	247 219,64	254 552,56
	działalność statutowa	247 219,64	254 309,15
	działalność gospodarcza	0,00	243,41
II	Zużycie materiałów i energii	509 345,35	392 632,55
	działalność statutowa	507 742,91	391 748,58
	działalność gospodarcza	1 602,44	883,97
III	Usługi obce	1 222 611,82	1 020 295,09
	działalność statutowa	1 198 234,97	1 010 415,49
	działalność gospodarcza	24 376,85	9 879,60
IV	Podatki i opłaty	3 385,72	2 549,68
	działalność statutowa	3 385,72	2 549,68
	działalność gospodarcza	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	3 015 575,32	2 807 130,88
	działalność statutowa	3 004 336,38	2 800 771,22
	działalność gospodarcza	11 238,94	6 359,66
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	549 333,64	574 515,16
	działalność statutowa	547 747,40	573 992,50
	działalność gospodarcza	1 586,24	522,66
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	52 476,90	184 507,51
	działalność statutowa	52 476,90	184 507,51
	działalność gospodarcza	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	800,00	0,00
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-64 889,64	-71 711,36
D	Pozostałe przychody operacyjne	206 845,71	147 743,75
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	64 000,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	142 845,71	147 743,75
	działalność statutowa	140 266,74	145 236,37
	działalność gospodarcza	2 578,97	2 507,38
E	Pozostałe koszty operacyjne	19 945,68	7 624,66
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	19 945,68	7 624,66
	działalność statutowa	19 945,07	7 622,82
	działalność gospodarcza	0,61	1,84
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	122 010,39	68 407,73
G	Przychody finansowe	2 362,17	1 195,90
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	2 362,17	1 195,90
	działalność statutowa	2 362,17	1 195,90
	działalność gospodarcza	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	6 562,85	832,30
I	Odsetki, w tym	0,00	0,00

Zach
 M. 9/10/11
 K. 8/11
 S. 8/11
 S. 8/11
 S. 8/11

	- 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	6 562,85	832,30
	działalność statutowa	6 562,85	816,56
	działalność gospodarcza	0,00	15,74
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	117 809,71	68 771,33
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto (I+/-J)	117 809,71	68 771,33
L	Podatek dochodowy	925,00	15,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
N	Zysk / strata netto (K- L-M)	116 884,71	68 756,33

Data sporządzenia: 30 marca 2012 r.

PREZES ZARZĄDU

Sporządził:

Kurasz Anna - p.o. głównej księgowej

p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

Anna Kurasz
mgr Anna Kurasz

Zatwierdził:

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

Z-ca Prezesa Zarządu
mgr inż. Władysław Zacharczuk

Sekretarz Zarządu
Opinicki

Skarbnik
Kowalczyk

Członek zarządu
Gonczarka

Członek zarządu
Kuczyński

Członek zarządu
Ciożyma Ciożymczyk