



STOWARZYSZENIE NA TAK
POZNAŃ, ul. PŁOWIECKA 15

OPINIA I RAPORT
NIEZALEZNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
wraz
ze sprawozdaniem finansowym
za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 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. Płowiecka 15, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **6 297 890,48 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku
wykazujący zysk netto w wysokości **822 774,05 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Zarządu

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie komisji rewizyjnej są zobowiązani, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.) zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

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

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

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

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

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Opinia

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 2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki.

Lidia Skudławska
nr w rejestrze 9500

**Kluczowy biegły rewident przeprowadzający
badanie w imieniu**

„MORISON FINANSISTA AUDIT”

Spółka z o.o. w Poznaniu

ul. Główna 6

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

Poznań, dnia 8 maja 2015 roku.

**STOWARZYSZENIE NA TAK
POZNAŃ, ul. PŁOWIECKA 15**

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

**za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 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	7
1. Ocena struktury majątkowo – kapitałowej	7
2. Ocena sytuacji dochodowo-kosztowej	8
3. Ocena syntetycznych wskaźników charakteryzujących sytuację finansowo – majątkową w latach 2012-2014	9
WYNIKI BADANIA	11
1. System rachunkowości	11
2. Inwentaryzacja	12
3. Bilans	12
4. Rachunek zysków i strat	13
5. Informacja dodatkowa	13
6. Zdarzenia po dacie bilansu	13
7. Oświadczenie kierownictwa jednostki	13
8. Kontynuacja działania	14
INFORMACJE KOŃCOWE	14

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO STOWARZYSZENIA NA TAK W POZNANIU ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2014 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 141 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.

Stowarzyszenie jest organizacją społeczną nie nastawioną na zysk.

- 1.3 Na dzień bilansowy fundusz zakładowy wynosił 1 020 862,14 zł.
Fundusz własny Jednostki na dzień bilansowy wynosi 1 843 636,19 zł i uległ zwiększeniu w porównaniu z rokiem ubiegłym o kwotę 95 058,56 zł.
- 1.4 Skład Kierownictwa Jednostki w roku 2014 i do dnia zakończenia badania:
- Pani Halina Maria Grzymisławska Słowińska – Prezes Zarządu,
 - Pan Władysław Zacharczuk – Zastępca Prezesa,
 - Pani Ewa Teresa Kowańska – Członek Zarządu,
 - Pani Grażyna Marta Grzegorzczuk – Sekretarz,
 - Pani Łukasz Urbański – Członek Zarządu,

- Pani Katarzyna Maria Durczewska Pastok – Skarbnik,
- Pan Kazimierz Laurentowski – Członek Zarządu, rezygnacja pismem z dnia 9 lutego 2015 r.,
- Pan Tadeusz Falana – Członek Zarządu, powołany do składu zarządu na podstawie uchwały z dnia 3 marca 2014 r.

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 2014 r.,
który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową **6 297 890,48 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2014 r. wykazujący zysk netto **822 774,05 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

3. Informacja o badaniu sprawozdania finansowego za rok poprzedni

- 3.1 Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujące okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. wykazujące sumę bilansową **5 616 815,27 zł** i zamykające się wynikiem finansowym netto **727 715,49 zł** zostało zbadane przez firmę „Morison Finansista Audit” Spółka z o.o. w Poznaniu, przy ul. Główniej 6 i zatwierdzone Uchwałą nr 2 Zwyczajnego Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia Na Tak w dniu 7 czerwca 2014 roku.

Wydana opinia nie zawierała zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za 2013 rok zostało:

- złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 11 sierpnia 2014 r.,
- złożone w Urzędzie Skarbowym dnia 16 czerwca 2014 r.

- 3.2 Podział wyniku finansowego za poprzedni rok obrotowy dokonany został zgodnie z Uchwałą nr 4 Zwyczajnego Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia Na Tak z dnia 7 czerwca 2014 roku. Wynik finansowy - zysk netto w kwocie **727 715,49 zł** został przekazany na przychody statutowe 2014 roku.

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

Badanie zostało przeprowadzone przez firmę „Morison Finansista Audit” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu przy ul. Główniej 6, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 255, zgodnie z treścią umowy nr 23/2014/2015 zawartą dnia 30 grudnia 2014 r.

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

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

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

Wykonawca oraz czas i miejsce badania

Badanie zostało przeprowadzone w okresie od 4 do 8 maja 2015 roku w siedzibie Jednostki oraz audytora.

Z ramienia firmy "Morison Finansista Audit" badanie przeprowadzili :

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

W myśl art. 56 ust. 2-4 ustawy o biegłych rewidentach zespół badający spełnił warunki niezbędne do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

5. Zakres i metody badania

- 5.1 Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie komisji rewizyjnej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Obowiązkiem Audytora jest wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego badania. Badanie przeprowadzone zostało stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, rozdziału 6 ustawy o biegłych rewidentach, Krajowych Standardów Rewizji Finansowej oraz Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

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. Kierownik 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 2012 - 2014 wykazują wzrost sumy aktywów i pasywów z kwoty 4 413 tys. zł do kwoty 6 298 tys. zł, tj. o 42,7%. W roku badanym suma bilansowa wzrosła o 12,1%.

Struktura oraz dynamika aktywów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2014		Stan na dzień 31.12.2013		Stan na dzień 31.12.2012		Zmiana 2014/2013	
		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	5 259	83,5%	5 105	90,9%	3 824	86,7%	155	3,0%
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 259	83,5%	5 105	90,9%	3 824	86,7%	155	3,0%
	Środki trwałe	5 259	83,5%	2 076	37,0%	2 218	50,3%	3 184	153,4%
	Środki trwałe w budowie	0	0,0%	3 029	53,9%	1 606	36,4%	-3 029	-100,0%
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	1 039	16,5%	512	9,1%	588	13,3%	526	102,8%
I.	Zapasy	1	0,0%	5	0,1%	0	0,0%	-4	-82,7%
	Zaliczki na dostawy	1	0,0%	5	0,1%	0	0,0%	-4	-82,7%
II.	Należności krótkoterminowe	87	1,4%	55	1,0%	14	0,3%	32	58,3%
	Należności od pozostałych jednostek	87	1,4%	55	1,0%	14	0,3%	32	58,3%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	935	14,8%	440	7,8%	561	12,7%	495	112,7%
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	935	14,8%	440	7,8%	561	12,7%	495	112,7%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16	0,3%	12	0,2%	13	0,3%	4	29,3%
	AKTYWA RAZEM	6 298	100,0%	5 617	100,0%	4 413	100,0%	681	12,1%

Po stronie aktywów w strukturze majątku przeważają aktywa trwałe, które w badanym roku stanowią 83,5 % sumy bilansowej (w latach 2012-2013 stanowiły kolejno: 86,7% i 90,9%).

W wielkościach nominalnych nastąpił wzrost, w porównaniu z rokiem 2013, aktywów trwałych o 155 tys. zł, tj. o 3%. W 2014 nastąpiło przeksięgowanie poniesionych nakładów ze środków trwałych w budowie na środki trwałe w związku z zakończeniem inwestycji na ul. Płowieckiej, oraz zakończeniem przebudowy dawnego szpitala na szkołę specjalną podstawową i gimnazjum oraz budowy podjazdu dla osób niepełnosprawnych.

Struktura oraz dynamika pasywów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2014		Stan na dzień 31.12.2013		Stan na dzień 31.12.2012		Zmiana 2014/2013	
		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	1 844	29,3%	1 749	31,1%	1 417	32,1%	95	5,4%
	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 021	16,2%	1 021	18,2%	1 021	23,1%	0	0,0%
	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Zysk (strata) netto	823	13,1%	728	13,0%	396	9,0%	95	13,1%
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 454	70,7%	3 868	68,9%	2 996	67,9%	586	15,1%
I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	482	7,7%	254	4,5%	445	10,1%	228	89,8%
	Wobec pozostałych jednostek	482	7,7%	254	4,5%	445	10,1%	228	89,8%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 972	63,1%	3 614	64,3%	2 551	57,8%	358	9,9%
	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 972	63,1%	3 614	64,3%	2 551	57,8%	358	9,9%
	PASYWA RAZEM	6 298	100,0%	5 617	100,0%	4 413	100,0%	681	12,1%

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 358 tys. zł i stanowi 63,1% ogólnej kwoty pasywów.

2. Ocena sytuacji dochodowo-kosztowej

Lp.	Wyszczególnienie	1.01.-31.12.2014	1.01.-31.12.2013	1.01.-31.12.2012	Zmiana 2014/2013	
		tys. zł	tys. zł	tys. zł	kwota tys. zł (3-4)	% (6:4)
	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ze sprzedaży	148	74	7 220	74	100,2%
2	Koszty działalności operacyjnej	123	39	7 119	83	212,2%
3	Wynik na sprzedaży	26	35	101	-9	-26,3%
4	Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	799	705	298	94	13,3%
5	Wynik na operacjach finansowych	1	-12	-1	12	-
6	Wynik na działalności gospodarczej (3+4+5)	825	728	397	97	13,3%
7	Wynik nadzwyczajny	0	0	0	0	-
8	Wynik brutto (6+7)	825	728	397	97	13,3%
9	Obowiązkowe zmniejszenia wyniku	2	0	1	2	588,0%
10	Wynik netto (8-9)	823	728	396	95	13,1%

W 2014 roku w stosunku do roku 2013 wyniki finansowe Jednostki uległy poprawie.

W 2014 roku nastąpiła poprawa wyniku na pozostałej działalności operacyjnej o kwotę 94 tys. zł, tj. o 13,3%. Pozytywny wpływ miał też wynik na operacjach finansowych.

Podsumowując, Stowarzyszenie osiągnęło w roku badanym zysk netto, który wyniósł 823 tys. zł i był wyższy o kwotę 95 tys. zł w porównaniu do roku poprzedniego, tj. o 13,1%.

3. Ocena syntetycznych wskaźników charakteryzujących sytuację finansowo – majątkową w latach 2012-2014

Lp.	Treść	2014 r.	2013 r.	2012 r.
1	2	3	4	5
1. Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności				
1.1.	Rentowność aktywów ROA	13,1%	13,0%	9,0%
	wynik finansowy netto / suma aktywów			
1.2.	Rentowność kapitałów własnych ROE	44,6%	41,6%	28,0%
	wynik finansowy netto / kapitał własny			
1.3.	Rentowność netto	554,3%	981,7%	5,5%
	wynik finansowy netto / przychody ze sprzedaży produktów i towarów			
1.4.	Rentowność brutto	555,7%	982,1%	5,5%
	wynik finansowy brutto / przychody ze sprzedaży produktów i towarów			
2. Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową				
2.1	Płynność - wskaźnik płynności I	2,2	2,0	1,3
	aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe			
2.2	Płynność - wskaźnik płynności II	2,2	2,0	1,3
	aktywa obrotowe ogółem - zapasy / zobowiązania krótkoterminowe			
2.3	Płynność - wskaźnik płynności III	1,9	1,7	1,3
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe			
2.4	Płynność długoterminowa	13,1	22,1	9,9
	aktywa ogółem / zobowiązania krótko- i długoterminowe			
3. Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem				
3.1	Szybkość obrotu należności	125	74	0
	należności z tyt. dostaw i usług (powiększone o odpisy aktualizujące) x 365 / przychód netto ze sprzedaży produktów i towarów (w dniach)			
3.2	Szybkość spłaty zobowiązań	197	593	3
	zobowiązania z tyt. dostaw i usług x 365 / wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszty wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)			
3.3	Szybkość obrotu zapasów	3	49	0
	zapasy x 365 / wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)			
4. Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału				
4.1	Wskaźnik zwrotu kapitału własnego (w latach)	2	2	4
	kapitał własny / zysk netto			
4.2	Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym	29,3%	31,1%	32,1%
	kapitał własny / aktywa ogółem			
4.3	Trwałość struktury finansowania	89,1%	95,0%	88,0%
	kapitał własny + rezerwy długoterminowe + zobowiązania długoterminowe / suma pasywów			
5. Wskaźniki zadłużenia				
5.1	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	70,7%	68,9%	67,9%
	zobowiązania długoterminowe + krótkoterminowe / suma pasywów			
5.2	Wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego	10,9%	5,0%	12,0%
	zobowiązania krótkoterminowe / suma pasywów			

Wskaźniki rentowności w roku 2014 wykazują poprawę w porównaniu z latami 2012 – 2013. Jest to spowodowane wypracowaniem wyższego zysku w roku 2014 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 na poziomie uważanym za właściwy i wynosi 2,2 (wielkość pożądana 1,8 – 2,0).

Wskaźnik płynności szybkiej wynosi 2,2 (wielkość pożądana 0,9 – 1,0).

Wskaźnik płynności III stopnia wynosi 1,9 (wielkość pożądana oscyluje w granicach 0,2)).

Wskaźnik pokrycia majątku ogółem kapitałem własnym w stosunku do poprzedniego okresu zmalał do 29,3%, to jest o 1,8 punkt procentowy w porównaniu z rokiem 2013.

Wskaźnik trwałości struktury finansowania informuje, iż kapitał stały stanowi 89,1% sumy pasywów, zatem struktura finansowania jest stabilna i bezpieczna.

Wskaźnik zadłużenia (uwzględniając rozliczenia międzyokresowe przychodów) wynosi 70,7%, w tym zadłużenie krótkoterminowe stanowi 10,9% ogółu źródeł finansowania.

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 24 kwietnia 2013 roku zmienioną uchwałami z dnia 20 maja 2014 r. oraz z 16 grudnia 2014 r. i są odpowiednie do zakresu prowadzonej działalności.

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

W Stowarzyszeniu stosowany jest komputerowy system przetwarzania danych w zakresie:

- ewidencji finansowo – księgowej,
- ewidencji środków trwałych.

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

Ochrona danych spełnia wymogi rozdziału 8 ustawy o rachunkowości

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

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

Dowody księgowe stanowiące podstawę zapisów księgowych są prawidłowo wystawiane i zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych.

Zakwalifikowanie dowodu do księgowania poprzedza kontrola formalno rachunkowa i merytoryczna oraz akceptacja. Nasze badanie nie wykazało uchybień w sposobie prowadzenia ksiąg rachunkowych, które można uznać za prowadzone rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i w sposób ciągły. Księgi rachunkowe oraz dowody księgowe są przechowywane zgodnie z rozdziałem 8 ustawy o rachunkowości.

Ciągłość bilansowa

Ciągłość bilansowa została zachowana. Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych w badanym roku obrotowym było zatwierdzone w sposób prawidłowy sprawozdanie finansowe, sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 r.

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej Jednostka zmieniła, ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego, dotychczas stosowane rozwiązanie w zakresie sposobu kwalifikacji kosztów w podziale na statutowe i administracyjne. Zmiany kwalifikacji kosztów nie wpływają na wynik finansowy.

Ponadto w roku 2014 Stowarzyszenie zmieniło sposób prezentowania przychodów i kosztów działalności statutowej w rachunku zysków i strat.

Wpływ tych zmian Jednostka przedstawiła w sprawozdaniu finansowym i informacji dodatkowej zapewniając porównywalność danych sprawozdania finansowego roku obrotowego z danymi dotyczącymi roku poprzedzającego.

2. Inwentaryzacja

Jednostka przeprowadziła w badanym okresie inwentaryzację składników aktywów i pasywów. Inwentaryzacja środków trwałych przeprowadzana jest drogą spisu z natury raz na cztery lata we wszystkich placówkach Stowarzyszenia, zgodnie z przyjętym harmonogramem. Na koniec 2014 przeprowadzono inwentaryzację środków trwałych drogą spisu z natury, zgodnie z obowiązującymi terminami, w placówkach: WTZ Krzemień, WTZ Przylesie oraz w nowo otwartej placówce Dom Krótkiego Pobytu Poranek.

Terminy i częstotliwość przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych zostały zachowane.

Inwentaryzację stanu należności na dzień 31 października 2014 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 bilansowy 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 2014 r.

Pozostałe aktywa i pasywa zweryfikowano przez porównanie zapisów w ewidencji księgowej z dokumentami źródłowymi.

Inwentaryzacja potwierdziła realność sald.

3. Bilans

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

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

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

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

Rezerwy na zobowiązania ustalono w wiarygodnie oszacowanych kwotach.

- rzeczowe aktywa trwałe, które stanowią 83,5% sumy bilansowej i obejmują głównie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej stanowiące 88% rzeczowych aktywów trwałych.

W pasywach bilansu dominują:

- kapitał własny, który stanowi 29,3% sumy bilansowej i obejmuje głównie kapitał podstawowy stanowiący 55% kapitału własnego
- rozliczenia międzyokresowe, które stanowią 63,1% sumy bilansowej i obejmują równowartość nieumorzonych środków trwałych, nieodpłatnie otrzymanych lub sfinansowanych dotacją.

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. Oświadczenie kierownictwa jednostki

Uzyskaliśmy pisemne oświadczenie od Zarządu Jednostki o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego oraz że 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 14 stron kolejno ponumerowanych, oznaczonych skrótami podpisów biegłego rewidenta.

Raport sporządzono w 8 egzemplarzach, z przeznaczeniem:

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

Lidia Skudławska
nr w rejestrze 9500

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający
badanie w imieniu

„MORISON FINANSISTA AUDIT”

Spółka z o.o. w Poznaniu

ul. Główna 6

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

Załączniki:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans, rachunek zysków i strat,
- dodatkowe informacje i objaśnienia wraz z notami objaśniającymi,
- oświadczenie Zarządu Jednostki o zakresie kompletności sprawozdania finansowego za 2014 r.

Poznań, dnia 8 maja 2015 roku.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE STOWARZYSZENIA NA TAK

01.01.2014-31.12.2014

**STOWARZYSZENIE NA TAK
ul. Płowiecka 15
60-277 Poznań
NIP 779-10-65-369
REGON 630159603**

Wprowadzenie do sprawozdania Finansowego

za okres:
od 01 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 roku

Nazwa: **Stowarzyszenie Na Tak**
Siedziba: **60-277 Poznań ul. Płowiecka 15**

Zarząd Stowarzyszenia przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014, 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 2015 r

Sporządził: Główna Księgowa – Katarzyna Wasyłyk

Zatwierdził: Prezes Zarządu – Halina Grzymisławska - Słowińska

Zastępca Prezesa – Władysław Zacharczuk

Skarbnik – Katarzyna Durczewska - Pastok

Sekretarz zarządu – Grażyna Grzegorzczuk

Członek Zarządu – Ewa Kowańska

Członek Zarządu – Łukasz Urbański

Członek Zarządu – Tadeusz Falana

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Katarzyna Wasyłyk

Główny Księgowy
(podpis i pieczęć)

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Halina Grzymisławska-Słowińska
Zastępca Prezesa Zarządu

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

mgr inż. Władysław Zacharczuk

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

Grażyna Grzegorzczuk

Sekretarz Zarządu.....
(podpis)

Sekretarz

Katarzyna Durczewska-Pastok

Skarbnik.....
(podpis)

Skarbnik

Członek Zarządu.....
(podpis)

Członek Zarządu.....
(podpis)

Członek Zarządu.....
(podpis)

Dane identyfikacyjne:

- Stowarzyszenie Na Tak
- 60-277 Poznań ul. Płowiecka 15
- 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 [01.01.2014 – 31.12.2014]

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 późn.zm) dostosowaną do działalności Stowarzyszenia.
- Zgodnie z zasadą memoriału Stowarzyszenie ujmuje w księgach wszystkie osiągnięte przychody statutowe i koszty, związane z tymi przychodami.
- Stowarzyszenie z uwagi na posiadany status pożytku publicznego stosuje ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U.z 2014 r. poz. 1118) oraz rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego z dnia 23 grudnia 2004 r. (Dz.U. z 2004 r. Nr 285, poz. 2852)

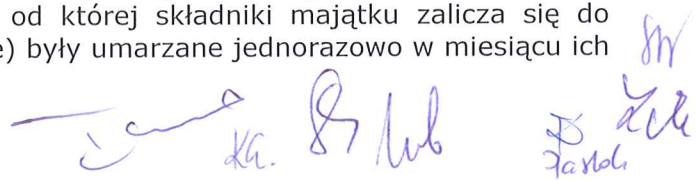
Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego - w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru – zaprezentowano poniżej.

WYCENA AKTYWÓW

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

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

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



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

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia i umarzane 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 nieodpłatną, odpłatną i działalność gospodarczą.

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Katarzyna Wasyłyk

.....
Główny Księgowy – podpis i pieczęć

Zach
Kg. B. lub JH
20104

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	1 702 526,32	3 364 659,37	0,00	5 067 185,69
Urządzenia techniczne i maszyny	1 117 403,41	112 205,08	56 762,07	1 172 846,42
Środki transportu	153 980,00	4 081,00	0,00	158 061,00
Pozostałe środki trwałe	531 329,12	54 118,69	5 577,82	579 869,99
Środki trwałe w budowie	3 029 113,55	339 626,82	3 368 740,37	0,00
Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	57 253,72	1 281,59	972,00	57 563,31

Zak
8/10
7ab4

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenia				
	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok 2014	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	211 889,29	235 925,42	0,00	0,00	447 814,71
Urządzenia techniczne i maszyny	1 105 602,28	62 289,28	0,00	49 208,37	1 118 683,19
Środki transportu	153 980,00	544,13	0,00	0,00	154 524,13
Pozostałe środki trwałe	494 570,40	44 775,51	0,00	5 299,54	534 046,37
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	57 253,72	1281,59	0,00	972,00	57 563,31

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

[Handwritten signatures and initials]

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

Wyszczególnienie	Kwota
Wynik finansowy netto	822 774,05
Proponowany podział wyniku, w tym:	
Zwiększenie funduszu statutowego	822 774,05
Zasilenie funduszy specjalnych	0
Zwiększenie przychodów roku 2014	0

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	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych:	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek:	216 145,07	445 935,59	29 495,58	29 375,58	2 512,20	0,00	6 019,96	7 182,16	254 172,81	482 493,33
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	25 847,09	29 641,44	29 495,58	29 375,58	2 512,20	0,00	6 019,96	7 182,16	63 874,83	66 199,18
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	26 699,62	8 148,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 699,62	8148,23
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) inne	163 598,36	408 145,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289 587,05	408 145,92
RAZEM	216 145,07	445 935,59	29 495,58	29 375,58	2 512,20	0,00	6 019,96	7 182,16	254 172,81	482 493,33

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

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:	12 387,34	16 021,31
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	11 594,14	15 019,76
inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	793,20	1 001,55
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	3 614 064,83	3 971 760,96
- równowartość otrzymanych dofinansowań do środków trwałych (dotacje)	2 327 388,04	2 338 082,27
- otrzymany 1% dotyczący środków trwałych	0,00	218 041,90
- przychody z WF dotyczące środków trwałych	0,00	130 159,66
- otrzymane darowizny, spadki dotyczące środków trwałych	1 283 377,67	1 284 408,13
- dofinansowanie stanowiska pracy	3 299,12	1 069,00

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

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

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

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

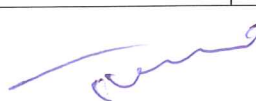
[Handwritten signatures and initials in blue ink]

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) PRZYCHODY

Struktura przychodów w 2014 r. kształtowała się następująco:

Przychody	Kwota	%
1.Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	8 983 551,75	92,85%
a)dotacje, w tym:	6 548 119,84	
Urząd Miasta	552 068,18	
Urząd Miasta - Wydział Oświaty	3 418 493,57	
PFRON	820 794,95	
PFRON/MOPR	828 576,00	
ROPS	23 679,10	
Urząd Wojewódzki	24 200,00	
NFZ	175 175,00	
Wojewódzki Urząd Pracy	595 217,36	
PZU	35 000,00	
Fundacja Duńska	74 915,68	
b)darowizny	972 123,78	
Pieniężne	928 055,88	
Rzeczowe	27 633,50	
Zbiórki publiczne	16 434,40	
c)spadek	27 206,93	
d)1%	830 136,03	
e)składki członkowskie	6 635,00	
f) inne	1 774,34	
g) wynik finansowy	597 555,83	
2.Przychody z działalności statutowej odpłatnej	247 224,82	2,55%
3.Działalność gospodarcza, w tym:	154 798,96	1,60%
przychody ze sprzedaży	148 432,63	
zwrot za zatrud. osób niepełnosprawnych SOD	6 360,00	
pozostałe przychody operacyjne	6,33	
4.Przychody finansowe	8 164,43	0,08%
5.Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	281 832,30	2,92%
zwrot za zatrud. osób niepełnosprawnych SOD	266 744,58	
pozostałe przychody operacyjne	15 087,72	
Przychody ogółem	9 675 572,26	100%

 
 KŁ.
 7.8.2014

2) KOSZTY

Struktura kosztów (stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne) w 2014 r. kształtowała się następująco:

Stowarzyszenie w ramach swojej działalności statutowej prowadzi placówki:

- a) Warsztat Terapii Zajęciowej „Przylesie”
- b) Przedszkole Specjalne „Orzeszek”
- c) Warsztat Terapii Zajęciowej „Krzemień”
- d) Agencję Zatrudnienia Wspomaganego BIZON
- e) Galerię „TAK”
- f) Społeczną Szkoła Podstawową „Zakątek”
- g) Społeczne Gimnazjum „Zakątek”
- h) Środowiskowy Dom Samopomocy „Kamyk”
- i) Wielkopolski Portal Informacyjny Osób Niepełnosprawnych www.pion.pl
- j) Poradnię Rozwojową dla Dzieci i Młodzieży „Jaskółka”
- k) Dom Krótkiego Pobytu „Poranek”

Koszty	Kwota	%
1.Koszty realizacji działalności pożytku publicznego nieodpłatnej, w tym:	8 451 641,07	95,50 %
Koszty statutowe bezpośrednie i pośrednie	8 193 501,58	
Koszty ogólnego zarządzania Stowarzyszeniem - administracyjne	258 139,49	
2.Koszty realizacji działalności pożytku publicznego odpłatnej	247 252,39	2,79%
3.Działalność gospodarcza, w tym:	122 804,33	1,39%
koszty dział. Gospodarczej	121 809,50	
Koszty sprzedaży	974,34	
koszty finansowe	19,60	
pozostałe koszty operacyjne	0,89	
4.Koszty finansowe	7 517,89	0,08%
5.Pozostałe koszty operacyjne	21 456,53	0,24%
Koszty ogółem:	8 850 672,21	100%

Dane o kosztach rodzajowych

Rodzaj kosztów	Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	Koszty działalności statutowej odpłatnej	Koszty ogólnego zarządu - administracyjnej	Koszty działalności gospodarczej	RAZEM
amortyzacja	305 163,07	0,00	33 047,60	6 605,26	344 815,93
Zużycie materiałów i energii	502 875,91	25 012,20	18 687,21	11 686,66	558 261,98
Usługi obce	1 495 370,04	182 396,86	44 005,18	35 427,41	1 757 199,49
Podatki i opłaty	12 932,78	0,00	2 759,64	289,00	15 981,42
Wynagrodzenia, narzuty na wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników	5 807 958,06	37 894,93	158 457,99	67 718,02	6 072 029,00
Pozostałe koszty	69 201,72	1 948,40	1 181,87	83,15	72 415,14
RAZEM	8 193 501,58	247 252,39	258 139,49	121 809,50	8 820 702,96

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

Lp.	Tytuł	Wartość
A	Zysk/ strata brutto	824 900,05
B	Dochód do opodatkowania	824 900,05
C	Odliczenia od dochodu	0,00
D	Dochody wolne od podatku (art. 17 ust.1 pkt 4 i 6c Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	813 711,00
E	Podstawa opodatkowania, w tym:	11 189,05
	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy ordynacji podatkowej	1033,05
F	Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)	11 189,00
G	Podatek dochodowy 19% (w pełnych złotych)	2126,00

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nie dotyczy.

4. INFORMACJE O:

a) Sprawach osobowych:

Średnioroczne zatrudnienie wynosiło: 141,00 osób.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełen etat wynosiło: 122,67 osób.

Zatrudniane były także osoby na podstawie umów cywilnoprawnych.

Prezes i członkowie zarządu nie pobierali wynagrodzenia.

b) Wynagrodzenie 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.

W roku 2014 dokonano zmiany sposobu kwalifikacji kosztów w podziale na statutowe i administracyjne. Dotychczas w Stowarzyszeniu funkcjonował następujący podział kosztów: „Do kosztów działalności statutowej bezpośredniej zalicza się całość kosztów związanych z realizacją zadań statutowych. Do kosztów działalności statutowej pośredniej tzw. kosztów administracyjnych zalicza się między innymi: wynagrodzenia pracowników administracyjno-biurowych, gospodarczych Stowarzyszenia, oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

[Handwritten signatures and initials]

na rzecz tych pracowników, zużycie materiałów i energii ustalone procentowo w części przeznaczonej na działalność administracyjno - biurową, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym."

Od 2014 roku zgodnie z wprowadzonymi do Polityki Rachunkowości zmianami obowiązuje następująca kwalifikacja kosztów: „W Stowarzyszeniu wyodrębniamy koszty statutowe bezpośrednie i pośrednie oraz ogólne koszty administrowania i zarządzania Stowarzyszeniem czyli koszty administracyjne. Do kosztów statutowych bezpośrednich i pośrednich zalicza się całość kosztów związanych z realizacją zadań statutowych, natomiast koszty administracyjne służą obsłudze ogólnej działalności organizacji i zalicza się do nich między innymi: wynagrodzenia dyrektora i pracowników administracyjno-biurowych Biura Zarządu, pracowników działu księgowego dotyczące ogólnego funkcjonowania Stowarzyszenia, gońców, osoby sprzątające pomieszczenia biurowe oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz tych pracowników, koszty utrzymania pomieszczeń biurowych ustalone procentowo w części przeznaczonej na działalność administracyjno- biurową, usługi obce (np. opłaty bankowe, telefoniczne, internetowe, pocztowe, informatyczne) oraz materiały (np. artykuły biurowe, środki czystości) dotyczące ogólnego funkcjonowania Stowarzyszenia, audyt finansowy Stowarzyszenia oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

Zmiany kwalifikacji kosztów nie wpływają na wynik finansowy, natomiast mają wpływ na sposób prezentowania danych w sprawozdaniu merytorycznym dla Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej.

Ponadto w roku 2014 Stowarzyszenie Na Tak zmieniło sposób prezentowania danych w Rachunku Zysków i Strat dostosowując go do wymagań sprawozdawczych Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej.

Obecnie w pozycji 1.A.I RZiS wykazywane są wyłącznie przychody z działalności gospodarczej Stowarzyszenia, natomiast przychody statutowe zostały przeniesione do pozycji 1.D III i podzielone na przychody z działalności nieodpłatnej i odpłatnej.

W kosztach działalności operacyjnej natomiast, w pozycji 1.B.I-VIII RZiS wykazywane są wyłącznie koszty z działalności gospodarczej Stowarzyszenia, natomiast koszty działalności statutowej zostały przeniesione do pozycji 1.E III i podzielone na koszty z działalności nieodpłatnej, odpłatnej oraz koszty administracyjne.

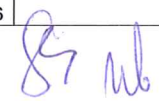
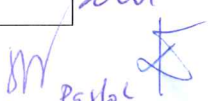
Poniżej zaprezentowano skutki zmiany prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

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

Aby zachować porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający 2013 ze sprawozdaniem za rok obrotowy 2014 poniżej przedstawiamy sposób przekształcenia sprawozdania finansowego:



Pozycja	Wyszczególnienie	wersja z 2013 r.	zmniejszenia	zwiększenia	wersja po przekształceniu z 2013 r.	uwagi
1	2					
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	8 334 058,06	8 259 930,92		74 127,14	Po przekształceniu RZiS w pozycji 1.A.I pozostały wyłącznie przychody z działalności gospodarczej Stowarzyszenia, natomiast przychody statutowe zostały przeniesione do pozycji 1.D III i podzielone na przychody z działalności nieodpłatnej i odpłatnej.
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 334 058,06	8 259 930,92		74 127,14	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)					
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki					
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					
B.	Koszty działalności operacyjnej	7 901 759,04	7 862 424,25		39 334,79	Po przekształceniu RZiS w pozycji 1.B.I-VIII pozostały wyłącznie koszty z działalności gospodarczej Stowarzyszenia, natomiast koszty działalności statutowej zostały przeniesione do pozycji 1.E III i podzielone na koszty z działalności nieodpłatnej, odpłatnej oraz koszty administracyjne.
I	Amortyzacja	326 092,78	326 092,78		0,00	
II	Zużycie materiałów i energii	607 974,66	595 413,42		12 561,24	
III	Usługi obce	1 600 556,20	1 584 596,55		15 959,65	
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	5 566,85	5 566,85		0,00	
V	Wynagrodzenia	4 350 886,63	4 345 890,12		4 996,51	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	920 071,96	919 052,25		1 019,71	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	90 402,64	85 812,28		4 590,36	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	207,32	0,00		207,32	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	432 299,02			34 792,35	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	322 866,57		8 259 930,92	8 582 797,49	
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00			0,00	
II	Dotacje	0,00			0,00	
III	Inne przychody operacyjne	322 866,57		8 259 930,92	8 582 797,49	
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00		8 042 145,91	8 042 145,91	
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00		217 785,01	217 785,01	
3.	Inne przychody operacyjne	322 866,57			322 866,57	
	działalność statutowa	319 285,76			319 285,76	
	działalność gospodarcza	3 580,81			3 580,81	
E	Pozostałe koszty operacyjne	15 429,80		7 862 424,25	7 877 854,05	
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00			0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00			0,00	
III	Inne koszty operacyjne	15 429,80		7 862 424,25	7 877 854,05	
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00		5 826 103,47	5 826 103,47	
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00		220 531,22	220 531,22	
3.	Inne koszty operacyjne	15 429,80		1 815 789,56	1 831 219,36	
	koszty administracyjne	0,00		1 815 789,56	1 815 789,56	
	pozostałe koszty operacyjne statutowe	15 405,02			15 405,02	
	pozostałe koszty operacyjne działalności gospodarczej	24,78			24,78	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	739 735,79			739 735,79	
G	Przychody finansowe	129,26			129,26	

I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0			0	
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	0			0	
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0			0	
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0			0	
V	Inne	129,26			129,26	
	przychody działalności statutowej	129,26			129,26	
	przychody działalności gospodarczej	0			0	
H	Koszty finansowe	11 840,56			11 840,56	
I	Odsetki, w tym: - dla 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	11 840,56			11 840,56	
	koszty działalności statutowej	11 830,52			11 830,52	
	koszty działalności gospodarczej	10,04			10,04	
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	728 024,49			728 024,49	
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0			0	
I	Zyski nadzwyczajne					
II	Straty nadzwyczajne					
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	728 024,49			728 024,49	
L	Podatek dochodowy	309,00			309,00	
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0			0	
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	727 715,49	16 122 355,17	16 122 355,17	727 715,49	

Data sporządzenia: 31 marca 2015 r.

Sporządził:
Katarzyna Wasyłyk – Główna Księgowa

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Katarzyna Wasyłyk

Prezes Zarządu

Z-ca Prezesa Zarządu

Sekretarz Zarządu

Skarbnik

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Zatwierdził:

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

STOWARZYSZENIE NA TAK
Bilans na dzień 31.12.2014 roku

Pozycja	Wyszczególnienie	BZ	BO
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	5 259 294,70	5 104 710,43
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	5 259 294,70	5 104 710,43
1	Środki trwałe	5 259 294,70	2 075 596,88
	a) grunty	536 400,00	536 400,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 619 370,98	1 490 637,03
	c) urządzenia techniczne i maszyny	54 163,23	11 801,13
	d) środki transportu	3 536,87	0,00
	e) inne środki trwałe	45 823,62	36 758,72
2	Środki trwałe w budowie	0,00	3 029 113,55
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	1 038 595,78	512 104,84
I.	Zapasy	912,69	5 286,82
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy	912,69	5 286,82
II.	Należności krótkoterminowe	86 596,06	54 720,19
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	86 596,06	54 720,19
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	50 770,99	15 103,40
	- do 12 miesięcy	50 770,99	15 103,40
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułów budżetowych	75,44	816,47
	c) inne	35 749,63	38 800,32
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	935 065,72	439 710,49
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	935 065,72	439 710,49
	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	935 065,72	439 710,49
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	770 019,12	435 440,00
	- inne środki pieniężne	165 046,60	4 270,49
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 021,31	12 387,34
	RAZEM AKTYWA	6 297 890,48	5 616 815,27

Pozycja	Wyszczególnienie	BZ	BO
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 843 636,19	1 748 577,63
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	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	822 774,05	727 715,49
IX.	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 454 254,29	3 868 237,64
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	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	482 493,33	254 172,81
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	482 493,33	254 172,81
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	66 199,18	63 874,83
	- do 12 miesięcy	66 199,18	63 874,83
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		

Handwritten signatures and initials:
 - Top left: a stylized signature.
 - Top middle: "KG" and "Zoboc".
 - Top right: "S. W." and a symbol resembling a stylized "B" or "S".
 - Bottom right: "Zak" and "SN".

	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	8 148,23	26 699,62
	h) z tytułu wynagrodzeń		
	i) inne	408 145,92	163 598,36
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 971 760,96	3 614 064,83
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 971 760,96	3 614 064,83
	- długoterminowe	3 767 151,80	3 587 611,18
	- krótkoterminowe	204 609,16	26 453,65
	RAZEM PASYWA	6 297 890,48	5 616 815,27

Data sporządzenia: 31.03.2015 r.

Sporządził: **GLÓWNA KSIĘGOWA**

mgr Katarzyna Wasyłyk

Katarzyna Wasyłyk - Główna Księgowa

Zatwierdził:

Prezes Zarządu

Z-ca Prezesa Zarządu

Sekretarz Zarządu

Skarbnik

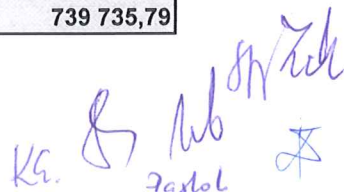
Członek zarządu

Członek zarządu

Członek zarządu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) 2014

Pozycja	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
		2014	2013
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	148 432,63	74 127,14
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	148 432,63	74 127,14
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	122 783,84	39 334,79
I	Amortyzacja	6 605,26	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	11 686,66	12 561,24
III	Usługi obce	35 427,41	15 959,65
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	289,00	0,00
V	Wynagrodzenia	64 058,46	4 996,51
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 659,56	1 019,71
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	83,15	4 590,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	974,34	207,32
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	25 648,79	34 792,35
D.	Pozostałe przychody operacyjne	9 518 975,20	8 582 797,49
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	9 518 975,20	8 582 797,49
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	8 983 551,75	8 042 145,91
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	247 224,82	217 785,01
3.	Inne przychody operacyjne	288 198,63	322 866,57
	działalność statutowa	281 832,30	319 285,76
	działalność gospodarcza	6 366,33	3 580,81
E	Pozostałe koszty operacyjne	8 720 350,88	7 877 854,05
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	8 720 350,88	7 877 854,05
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	8 193 501,58	5 826 103,47
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	247 252,39	220 531,22
3.	Inne koszty operacyjne	279 596,91	1 831 219,36
	koszty administracyjne	258 139,49	1 815 789,56
	pozostałe koszty operacyjne statutowe	21 456,53	15 405,02
	pozostałe koszty operacyjne działalności gospodarczej	0,89	24,78
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	824 273,11	739 735,79

G	Przychody finansowe	8 164,43	129,26
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	3 164,43	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	5 000,00	129,26
	przychody działalności statutowej	5 000,00	129,26
	przychody działalności gospodarczej	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	7 537,49	11 840,56
I	Odsetki, w tym: - dla 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	7 537,49	11 840,56
	koszty działalności statutowej	7 517,89	11 830,52
	koszty działalności gospodarczej	19,60	10,04
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	824 900,05	728 024,49
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)	824 900,05	728 024,49
L	Podatek dochodowy	2 126,00	309,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	822 774,05	727 715,49

Data sporządzenia : 31-03-2015 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Sporządził:

mgr Katarzyna Wasyłyk

Katarzyna Wasyłyk - Główna Księgowa

Zatwierdził:

Prezes Zarządu

Z-ca Prezesa Zarządu

Sekretarz Zarządu

Skarbnik

Członek zarządu

Członek zarządu

Członek zarządu

[Signature]
[Signature]
G. Gmęgorczyk
[Signature]
[Signature]
Kowalczyk A.
[Signature]

O Ś W I A D C Z E N I E
o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014

Niniejszym, jako Zarząd STOWARZYSZENIA NA TAK oświadczamy, że jesteśmy świadomi naszej odpowiedzialności za prawidłowe sporządzenie sprawozdania finansowego, zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 330).

Jesteśmy również świadomi naszej odpowiedzialności za wdrożenie i funkcjonowanie systemów księgowości oraz kontroli wewnętrznej, które służą zapobieganiu oraz wykryciu nadużyć i błędów; o ile nam wiadomo, nie wystąpiły defraudacje, bądź domniemane próby nadużycia, których rozmiar mógłby mieć znaczenie dla Spółki; przedstawiliśmy Państwu naszą ocenę ryzyka wystąpienia nadużycia, która mogłaby istotnie wpłynąć na sprawozdanie finansowe.

Rozumiemy, że „nadużycie” obejmuje błędy wynikające z manipulacji sprawozdaniem finansowym oraz błędy wynikające ze sprzeniewierzenia aktywów. Błędy wynikające z manipulacji sprawozdaniem finansowym są błędami zamierzonymi lub wynikającymi z pominięcia danych liczbowych lub not objaśniających w celu wprowadzenia w błąd użytkowników sprawozdania finansowego. Błędy wynikające ze sprzeniewierzenia aktywów obejmują kradzież aktywów Spółki w sytuacji, gdy ich skutki powodują, że sprawozdanie finansowe nie jest sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości.

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 (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 330) 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 badającemu księgi rachunkowe i pełną dokumentację dowodową, potwierdzającą stan zapisów księgowych,
3. Przedłożone biegłemu rewidentowi 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. Przedstawiliśmy biegłemu rewidentowi wykazy spraw sądowych złożonych 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. Ujawniliśmy biegłemu rewidentowi badającemu 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. Potwierdzamy kompletność udostępnionych informacji dotyczących umów, które w związku ze swoją naturą, okresem obowiązywania, wynikającymi z nich kar bądź innych przyczyn są lub mogą się stać istotne w ocenie sytuacji finansowej jednostki.
18. Oświadczamy, że nie istnieją żadne formalne lub nieformalne układy z inną jednostką, dotyczące wyrównania sald środków pieniężnych i kapitałów lub funduszy.

Poznań, dnia ...08.05.2015

~~OSŁONA KSIĘGOWA~~

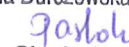
mgr Katarzyna Wasyluk
.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpisy
Członków Zarządu

PREZES ZARZĄDU


mgr inż. Halina Grzymisławska-Słowińska

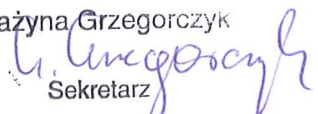
Katarzyna Durczewska-Pastek


Skarbnik

Zastępca Prezesa Zarządu


mgr inż. Władysław Zacharczuk

Grażyna Grzegorzczuk


Sekretarz

