SPRAWOZDANIE FINANSOWE STOWARZYSZENIA NA TAK

01.01.2018-31.12.2018

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 2018 do 31 grudnia 2018 roku

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

Zarząd Stowarzyszenia przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018, 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. z 2016 r. poz. 1047) przedstawia sytuację majątkową i finansową Stowarzyszenia.

Data opracowania: 31 marca 2019 r
Sporządził: Główna Księgowa – Edyta Górecka
Zatwierdził: Prezes Zarządu – Ewa Kowańska
Zastępca Prezesa – Tomasz Olszak
Skarbnik – Katarzyna Durczewska - Pastok
Sekretarz zarządu – Magda Kozera
Członek Zarządu – Bartłomiej Pawlak
Członek Zarządu – Elżbieta Rucińska
Członek Zarządu – Anna Ratajczak

Główna Księgowa
Edyta Górecka
Główny Księgowy
(podpis i pieczęć)

Stowarzyszenie Na Tak
PREZES ZARZĄDU
Ewa Kowańska
Prezes Zarządu.....
(podpis i pieczęć)

Stowarzyszenie Na Tak
ZASTĘPCA PREZESA
Tomasz Olszak
Zastępca Prezesa.....
(podpis i pieczęć)

Stowarzyszenie Na Tak
SEKRETARZ
Magda Kozera
Sekretarz Zarządu.....
(podpis)

Stowarzyszenie Na Tak
SKARBNIK
Katarzyna Durczewska-Pastok
Skarbnik.....
(podpis)

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 [01.01.2018 – 31.12.2018]

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 wchodzą 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 bilans, rachunek zysków i strat zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 ze zmianami) zgodnie z załącznikiem nr 6, dostosowanym 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 2016 r. poz. 1817) 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 zakupu pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i cenie nabycia od 500,00 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) są umarzane jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.
Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i cenie nabycia nieprzekraczającej 500,00 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.

Główna Księgowa

Edyta Górecka

.....
Główny Księgowy – podpis i pieczęć

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	5 167 588,43	275 000,00	0,00	5 442 588,43
Urządzenia techniczne i maszyny	1 260 956,39	237 966,67	20 042,26	1 478 880,80
Środki transportu	228 980,00	4 798,00	75 000,00	158 778,00
Pozostałe środki trwałe	752 761,82	41 498,09	10 264,69	783 995,22
Środki trwałe w budowie	132 647,82	100 094,75	76 067,82	156 674,75
Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	79 623,18	23 600,06	0,00	103 223,24

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenia				
	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok 2017	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	1 292 352,10	281 612,23	0,00	0,00	1 573 964,33
Urządzenia techniczne i maszyny	1 088 784,27	159 516 ,73	0,00	20 042,26	1 228 258,74
Środki transportu	228 980,00	4798,00	0,00	75 000,00	158 778,00
Pozostałe środki trwałe	727 189,29	42 586,93	0,00	10 264,69	759 511,53
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	74 184,53	24 333,14	0,00	0,00	98 517,67

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.

Samochód osobowy Renault Trafic – 86 504,06

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
3 312 586,42	1 016 080,74	0,00	4 328 667,16

Fundusz statutowy został zwiększony o kwotę zysku z lat w ubiegłych tj. 219 448,51zł oraz zysk za rok 2017 w kwocie 796 632,23zł.

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

Wyszczególnienie	Kwota
Wynik finansowy netto	1 137 415,07
Proponowany podział wyniku, w tym:	
Zwiększenie funduszu statutowego	1 137 415,07
Zasilenie funduszy specjalnych	0
Zwiększenie przychodów roku 2018	0

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwy długoterminowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy krótkoterminowe:	33656,94	7995,00	7380,00	16029,94	18242,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty (badanie sprawozdania finansowego, koszty niekwalifikowane MW, sprawa J.K.)	33656,94	7995,00	7380,00	16029,94	18242,00
Ogółem rezerwy	33656,94	7995,00	7380,00	16029,94	18242,00

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

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zamiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie za zbędne	
Należności sporne	228 462,29	0,00	0,00	0,00	228 462,29
Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	1347,77	0,00	600,00	0,00	747,77
Ogółem odpisy	229810,06	0,00	600,00	0,00	229210,06

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	
	Terminowe		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	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek:	735070,70	2128520,96	5749,77	3343,21	1669,09	0,00	0,00	1589,07	0,00	0,00	742489,56	2133453,24
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	47386,58	44330,37	1095,46	2855,17	55,04	0,00	0,00	55,04	0,00	0,00	48537,08	47240,58
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	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	33282,59	15837,24	676,47	443,00	68,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34027,08	16280,24
h) z tytułu wynagrodzeń	1951,71	127,10	74,48	1,10	12,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2038,19	128,20
i) inne	652449,82	2068226,25	3903,36	43,94	1534,03	0,00	0,00	1534,03	0,00	0,00	657887,21	2069804,22
RAZEM	**735070,70**	**2128520,96**	**5749,77**	**3343,21**	**1669,09**	**0,00**	**0,00**	**1589,07**	**0,00**	**0,00**	**742489,56**	**2133453,24**

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:	**17 551,63**	**34 384,28**
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	1 295,30	2 717,90
koszty poniesione z tyt. ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	11 576,83	12 602,39
inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	4 675,50	19 063,99
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	**0**	**0**
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	**0**	**0**
4. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	**3 522 420,00**	**3 713 680,25**
- równowartość otrzymanych dofinansowań do środków trwałych (dotacje)	1 898 745,88	1 807 137,60
- otrzymany 1% dotyczący środków trwałych	247 215,20	305 582,12
- przychody z WF dotyczące środków trwałych	120 274,05	116 978,84
- otrzymane darowizny, spadki dotyczące środków trwałych	1 232 655,80	1 453 040,05
- inne rozliczenia międzyokresowe przychodów	23 529,07	22 019,96
Zbiórki publiczne dotyczące środków trwałych	0,00	8 921,68

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

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13)Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązania warunkowych, nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Tytułem zabezpieczenia Stowarzyszenie wystawiło następujące weksle:
- in blanco wobec Zarządu Województwa Wielkopolskiego, wynikające z umów: nr RPWP.07.02.02-30-0061/17-00 (projekt pn. WRPO: Program usług społecznych dla osób z niepełnosprawnością intelektualną z Wielkopolski), nr RPWP.07.02.02-30-0015/16 (projekt pn. WRPO: Program mieszkalnictwa wspomaganego osób z niepełnosprawnością intelektualną z terenu miasta Poznania), nr POWR.04.01.00-00-ONI3/18 (projekt pn. POWER: Testowanie modelu wsparcia usamodzielniania młodych z zaburzeniami psychicznymi Moja Sprawa!), nr POWER.04.01.00-IZ.00.00-015/18 (projekt pn. POWER: Dorośli - niezależni - w praktyce. Wdrożenie modelu wsparcia osób z niepełnosprawnością intelektualną w środowisku życia)
- in blanco wobec Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, wynikające z umów: nr ZZO/000193/15/D (projekt pn. Rehabilitacja i terapia osób z wieloraką, złożoną niepełnosprawnością), nr ZZO/000194/15/D (projekt pn. Tu uzyskasz pomoc 4), nr ZZO/000237/15/D (projekt pn. Kierunek praca - działaj skutecznie!), nr ZZO/000177/15/D (projekt pn. Kierunek praca - zatrudnienie wspomagane szansą

na samodzielność zawodową i społeczną osób z niepełnosprawnościami), nr ZZO/000233/15/D (projekt pn. Wieloprofilowe wsparcie osób z niepełnosprawnością - klucze do samodzielności 2).
- weksel in blanco dotyczący umowy pożyczki nr 16/PES/03C/2016, stanowiący zabezpieczenie zobowiązania Spółdzielni Socjalnej "Dobra".

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) PRZYCHODY

Struktura przychodów w 2018 r. kształtowała się następująco:

Przychody	Kwota	%
1.Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	**13 268 989,38**	**92,66%**
a)dotacje, w tym:	**9 512 701,15**	
PFRON	2 406 631,76	
Dot.HET Balanske	25 123,72	
EFS	1 378 562,39	
NCBR	62 255,75	
Dotacja Fund. Eudajmonia	21 000,00	
Dotacje U.Woj. 2018	42 980,00	
Dotacja Henkel 2018	4 037,05	
WUP	170 519,07	
UM	1 078 151,26	
NFZ	231 451,00	
Insension 2018	74 167,45	
UM Wydz. Oświaty	3 873 837,19	
Fundacja Duńska	81 726,20	
ROPS	25 831,74	
Aktion Mensh	15 696,57	
Dot. Centrum Bukowska 2018	8 730,00	
Powiat Poznański	12 000,00	
b)darowizny	**565 883,71**	
Pieniężne	533 881,58	
Rzeczowe	16 760,96	
Zbiórki publiczne	15 241,17	
c)spadek	**40 290,70**	
d)1%	**3 123 804,66**	
e)składki członkowskie	**18 455,00**	
f) inne	**7 854,16**	
2.Przychody z działalności statutowej odpłatnej	**373 661,47**	**2,61%**
3.Działalność gospodarcza, w tym:	**251 309,90**	**1,75%**
przychody ze sprzedaży	215 722,49	
zwrot za zatrud. osób niepełnosprawnych SOD	35 360,07	
pozostałe przychody operacyjne	227,34	
4.Przychody finansowe	**19 095,42**	**0,13%**
5.Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	**408 215,69**	**2,85%**
zwrot za zatrud. osób niepełnosprawnych SOD	264 123,28	
pozostałe przychody operacyjne	144 092,41	
Przychody ogółem	**14 321 271,86**	**100%**

2) KOSZTY

Struktura kosztów (stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne) w 2018 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) Środowiskowy Dom Samopomocy „Kamyk"
h) Wielkopolski Portal Informacyjny Osób Niepełnosprawnych www.pion.pl
i) Poradnię Rozwojową dla Dzieci i Młodzieży „Jaskółka"
j) Dom Krótkiego Pobytu „Poranek"

Koszty	Kwota	%
1.Koszty realizacji działalności pożytku publicznego nieodpłatnej, w tym:	**12 556 967,28**	**95,27%**
Koszty statutowe bezpośrednie i pośrednie	11 944 074,00	
Koszty ogólnego zarządzania Stowarzyszeniem - administracyjne	612 893,28	
2.Koszty realizacji działalności pożytku publicznego odpłatnej	**374 461,33**	**2,84%**
3.Działalność gospodarcza, w tym:	**207 272,33**	**1,57%**
koszty dział. Gospodarczej	201 543,47	
Koszty sprzedaży	4 558,95	
koszty finansowe	1 167,16	
pozostałe koszty operacyjne	2,75	
4.Koszty finansowe	**571,93**	**0,01%**
5.Pozostałe koszty operacyjne	**41 507,92**	**0,31%**
Koszty ogółem:	**13 180 780,79**	**100,00%**

Dane o kosztach rodzajowych

Rodzaj kosztów	Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	Koszty działalności statutowej odpłatnej	Koszty ogólnego zarządu - administracyjne	Koszty działalności gospodarczej	RAZEM
amortyzacja	489 487,46	1 499,00	21 445,57	415,00	512 847,03
Zużycie materiałów i energii	633 179,60	88 097,42	20 808,90	37 081,72	779 167,64
Usługi obce	2 221 835,58	149 818,16	59 274,93	99 305,26	2 530 233,93
Podatki i opłaty	13 878,69	0,00	781,48	987,00	15 647,17
Wynagrodzenia, narzuty na wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników	8 481 610,05	132 210,92	498 478,01	59 673,94	9 171 972,92
Pozostałe koszty	104 082,62	2 835,83	12 104,39	4 080,55	123 103,39
RAZEM	**11 944 074,00**	**374 461,33**	**612 893,28**	**201 543,47**	**13 132 972,08**

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

Lp.	Tytuł	Wartość
A	Zysk/ strata brutto	1 140 491,07
B	Dochód do opodatkowania	16 189,99
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)	1 124 301,08
E	Podstawa opodatkowania, w tym:	16 189,99
	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy ordynacji podatkowej	190,32
F	Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)	16 190,00
G	Podatek dochodowy 19% (w pełnych złotych)	3 076,00

3. Informację dotyczące danych na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1%

Przychody pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych zostały pozyskane w głównej części dzięki promocji OPP w ramach akcji e-file.
Środki pochodzące z 1% wydatkowane są między innymi na działalność informacyjną i popularyzatorską na rzecz środowiska osób niepełnosprawnych w tym kampanię promocyjną w Internecie, mającą na celu pozyskanie 1% (e-pity), organizację imprez integracyjnych oraz imprez sportowych, wycieczek i rajdów, wynajem obiektów sportowych (np. basenów), zajęć arterapeutycznych, działalność sekcji pływackich, grup teatralnych, zespołów tanecznych, dofinansowanie obozów i kolonii. Powyższe działania w 2018 roku zostały rozszerzone o organizację warsztatów plastycznych dla podopiecznych Stowarzyszenia, które również finansowane są ze środków pochodzących z 1 %. Stowarzyszenie Na Tak rozpoczęło także realizację inwestycji, której celem jest budowa Centrum Na Tak dla osób niepełnosprawnych.

4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nie dotyczy.

5. INFORMACJE O:

a) **Sprawach osobowych:**
Średnioroczne zatrudnienie wynosiło: 161,25 osób.
Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełen etat wynosiło: 182,17 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 w 2018 r.: 7 995,00 zł brutto

6. 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.**

P. KE.

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 obrotowym nie miały miejsca zmiany w polityce rachunkowości

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

7. INFORMACJE O KWOTACH ZALICZEK I KREDYTÓW UDZIELONYCH CZŁONKOM ORGANÓW ADMINISTRUJĄCYCH, ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH, ZE WSKAZANIEM OPROCENTOWANIA, GŁÓWNYCH WARUNKÓW ORAZ WSZELKICH KWOT SPŁACONYCH, ODPISANYCH LUB UMORZONYCH, A TAKŻE ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH W ICH IMIENIU TYTUŁEM GWARANCJI I PORĘCZEŃ WSZELKIEGO RODZAJU, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM DLA KAŻDEJ KATEGORII.

Nie dotyczy

Data sporządzenia: 29 maja 2019 r.

Sporządził: Edyta Górecka – Główna Księgowa

Główna Księgowa

Edyta Górecka

Zatwierdził:

Prezes Zarządu	Stowarzyszenie Na Tak PREZES ZARZĄDU Ewa Kowańska
Z-ca Prezesa Zarządu	Stowarzyszenie Na Tak ZASTĘPCA PREZESA Tomasz Olszak
Sekretarz Zarządu	Stowarzyszenie Na Tak SEKRETARZ Magda Kozera
Skarbnik	Stowarzyszenie Na Tak SKARBNIK Katarzyna Durczewska-Pastok
Członek Zarządu	
Członek Zarządu	
Członek Zarządu	

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2018
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok obrotowy 2018	Kwota za rok poprzedni 2017
1	2	3	4
A.	**Przychody z działalności statutowej**	**13 642 650,85**	**11 719 677,65**
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	13 268 989,38	11 410 255,19
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	373 661,47	309 422,46
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	**Koszty działalności statutowej**	**12 318 535,33**	**10 720 583,47**
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	11 944 074,00	10 411 161,01
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	374 461,33	309 422,46
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)**	**1 324 115,52**	**999 094,18**
D.	Przychody z działalności gospodarczej	215 722,49	193 935,88
E.	Koszty działalności gospodarczej	206 102,42	163 302,01
F.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)**	**9 620,07**	**30 633,87**
G.	Koszty ogólnego zarządu	**612 893,28**	**490 329,86**
H.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)**	**720 842,31**	**539 398,19**
I.	Pozostałe przychody operacyjne	443 803,10	312 275,44
J.	Pozostałe koszty operacyjne	41 510,67	58 535,94
K.	Przychody finansowe	19 095,42	18 331,28
L.	Koszty finansowe	1 739,09	**5 552,74**
M.	**Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)**	**1 140 491,07**	**805 916,23**
N.	Podatek dochodowy	3 076,00	9 284,00
O.	**Zysk (strata) netto (M-N)**	**1 137 415,07**	**796 632,23**

Poznań, 29 maja 2019r.
(miejsce i data sporządzenia)

Sporządził:
Główna Księgowa
.....Edyta Gorecka...
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Zatwierdził Zarząd Jednostki:

Prezes Zarządu — Stowarzyszenie Na Tak PREZES ZARZĄDU Ewa Kowańska

Z-ca Prezesa Zarządu — Stowarzyszenie Na Tak ZASTĘPCA PREZESA Tomasz Olszak

Sekretarz Zarządu — Stowarzyszenie Na Tak SEKRETARZ Magda Kozera

Skarbnik — Stowarzyszenie Na Tak SKARBNIK Katarzyna Durczewska-Pastok

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

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

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień: 31.12.2018	31.12.2017
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	**4 846 510,17**	**4 752 467,45**
I. Wartości niematerialne i prawne	**4 705,57**	**5 438,65**
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**4 836 804,60**	**4 742 028,80**
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	**5 000,00**	**5 000,00**
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	**6 484 947,55**	**3 874 766,21**
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	**448 810,59**	**150 526,10**
III. Inwestycje krótkoterminowe	**6 001 752,68**	**3 706 688,48**
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**34 384,28**	**17 551,63**
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	**0,00**	**0,00**
Aktywa razem	**11 331 457,72**	**8 627 233,66**

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień: 31.12.2018	31.12.2017
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	**5 466 082,23**	**4 328 667,16**
I. Fundusz statutowy	**4 328 667,16**	**3 312 586,42**
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	219 448,51
IV. Zysk (strata) netto	**1 137 415,07**	**796 632,23**
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**5 865 375,49**	**4 298 566,50**
I. Rezerwy na zobowiązania	18 242,00	33 656,94
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 133 453,24	742 489,56
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 713 680,25	3 522 420,00
Pasywa razem	**11 331 457,72**	**8 627 233,66**

Poznań, 29 maja 2019r.
(miejsce i data sporządzenia)

Sporządził:
Główna Księgowa

Główna Księgowa
.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)
Edyta Górecka

Zatwierdził Zarząd Jednostki: Stowarzyszenie Na Tak

Prezes Zarządu — Stowarzyszenie Na Tak PREZES ZARZĄDU Ewa Kowańska

Z-ca Prezesa Zarządu — Stowarzyszenie Na Tak ZASTĘPCA PREZESA Tomasz Olszak

Sekretarz Zarządu — Stowarzyszenie Na Tak SEKRETARZ Magda Kozera

Skarbnik — Stowarzyszenie Na Tak SKARBNIK Katarzyna Durczewska-Pastok

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Komisji Rewizyjnej i Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego **Stowarzyszenia Na Tak** z siedzibą w 60-277 Poznań, ul. Płowiecka 15 na które składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 2018-12-31 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą
   11 331 457,72 zł
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 2018-01-01 roku do 2018-12-31 roku wykazujący zysk netto w wysokości
   1 137 415,07 zł
3. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia *(„sprawozdanie finansowe").*

Naszym zdaniem, sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Stowarzyszenia na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jej wyniku finansowego 2018 roku zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 – zwanej dalej „ustawą o rachunkowości") oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Stowarzyszenie przepisami prawa oraz jej statutem,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu oraz § 1 ust. 1 pkt 7, 24, 29 do 32 i 34 uchwały nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB") a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach" – Dz.U. poz. 1089 z późn. zm.)."
Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *„Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego".*

Jesteśmy niezależni od Stowarzyszenia zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC"), przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Stowarzyszenia zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Inne sprawy

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku zostało zbadane przez biegłego rewidenta Sławomira Kasperskiego (7320) działającego w imieniu firmy audytorskiej Zakładu Obsługi Rachunkowej Sławomir Kasperski biegły rewident z siedzibą w Solcu (2677), który w dniu 23.05.2018 roku wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania.

Odpowiedzialność Zarządu za sprawozdanie finansowe

Zarząd Stowarzyszenia jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Stowarzyszenia zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Stowarzyszenie przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Stowarzyszenia do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Stowarzyszenia, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Stowarzyszenia jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Zarząd jest odpowiedzialny za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Stowarzyszenia.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności, czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania, jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym, wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmowy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej,
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej ,
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd ,
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Stowarzyszenia do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach

badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Stowarzyszenie zaprzestanie kontynuacji działalności,

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Sławomir Kasperski (7320), działający w imieniu Zakładu Obsługi Rachunkowej Sławomir Kasperski biegły rewident z siedzibą w Solcu wpisanego na listę firm audytorskich pod numerem (2677) w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

[podpis kluczowego biegłego rewidenta]

Sławomir Kasperski (7320)

Poznań, dnia 30.05. 2019 roku