



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

**OPINIA I RAPORT
NIEZALEZNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
wraz
ze sprawozdaniem finansowym
za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.**

Morison Finansista Audit sp. z o.o.

Morison Finansista grupa spółek doradczych

wyprzedzając oczekiwania



OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zebrania Członków

Stowarzyszenia Na Tak

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Stowarzyszenia Na Tak, z siedzibą w Poznaniu, ul. Ognik 20C, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **5 616 815,27 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku
wykazujący zysk netto w wysokości **727 715,49 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Zarządu

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

Kierownik jednostki oraz członkowie komisji rewizyjnej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 330) 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 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 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 30 maja 2014 roku.



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

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

**za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.**

Spis treści

CZĘŚĆ OGÓLNA	3
1. Charakterystyka badanej jednostki	3
2. Przedmiot badania	4
3. Informacja o badaniu sprawozdania finansowego za rok poprzedni	4
4. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania oraz podstawa przeprowadzenia badania	4
5. Zakres i metody badania	5
CZĘŚĆ ANALITYCZNA RAPORTU	6
1. Ocena struktury majątkowo – kapitałowej	6
2. Ocena sytuacji dochodowo-kosztowej	8
3. Ocena syntetycznych wskaźników charakteryzujących sytuację finansowo – majątkową w latach 2011-2013	8
WYNIKI BADANIA	10
1. System rachunkowości	10
2. Inwentaryzacja	10
3. Bilans	11
4. Rachunek zysków i strat	11
5. Informacja dodatkowa	11
6. Zdarzenia po dacie bilansu	12
7. Zgodność z przepisami prawa	12
8. Kontynuacja działania	12
INFORMACJE KOŃCOWE	13

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

CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Charakterystyka badanej jednostki

1.1 „Stowarzyszenie Na Tak” zostało zawiązane na zebraniu członków - założycieli na mocy Uchwały z dnia 20 września 1989 roku.

Stowarzyszenie zostało wpisane do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej, postanowieniem Sądu Rejonowego dla miasta Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dnia 27 grudnia 2001 roku pod numerem 0000070098.

Jednostka posiada nr statystyczny REGON 630159603 oraz nr identyfikacyjny NIP 779-10-65-369.

Średnioroczne zatrudnienie w roku badanym wynosiło 129 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 1 748 577,63 zł i uległ zwiększeniu w porównaniu z rokiem ubiegłym o kwotę 331 353,11 zł.

1.4 Skład Kierownictwa Jednostki w roku 2013 i do dnia zakończenia badania:

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

- Pani Teresa Maria Gorzeńska – Członek Zarządu,
- Pani Grażyna Marta Grzegorzczak – Skarbnik.

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 2013 r.,
który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową **5 616 815,27 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2013 r. wykazujący zysk netto **727 715,49 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 2012 r.
wykazujące sumę bilansową **4 412 923,66 zł**

i zamykające się wynikiem finansowym netto **396 362,38 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 8 czerwca 2013 roku.

Wydana opinia nie zawierała zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za 2012 rok zostało:

- złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 21 czerwca 2013 r.,
- złożone w Urzędzie Skarbowym dnia 21 czerwca 2013 r.

3.2 Podział wyniku finansowego za poprzedni rok obrotowy dokonany został zgodnie z Uchwałą nr 3 Zwyczajnego Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia Na Tak z dnia 8 czerwca 2013 roku

Wynik finansowy - zysk netto w kwocie **396 362,38 zł**

został przekazany na przychody statutowe 2013 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 40/2013/2014 zawartą dnia 2 grudnia 2013 r.

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

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

W myśl art. 56 ust. 2-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U.

z 2009 r. nr 77, poz. 649 ze zm.), zwanej dalej ustawą o biegłych rewidentach, podmiot uprawniony spełnił warunki niezbędne do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

Wykonawca oraz czas i miejsce badania

Badanie zostało przeprowadzone w okresie od 26 do 30 maja 2014 roku w jednostce audytora.

Z ramienia firmy "Morison Finansista Audit" badanie przeprowadzili :

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

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

5. Zakres i metody badania

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

Kierownik jednostki oraz członkowie komisji rewizyjnej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Obowiązkiem Audytora jest wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego badania. Badanie przeprowadzone zostało stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, rozdziału 6 ustawy o biegłych rewidentach, Krajowych Standardów Rewizji Finansowej oraz Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowych.

Powyższe standardy wymagają zaplanowania i przeprowadzenia badania tak, aby uzyskać racjonalną pewność co do prawidłowości sprawozdania finansowego i uzyskać podstawę wystarczającą do wydania miarodajnej opinii o tym sprawozdaniu.

5.2 Nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania, co umożliwiło nam wydanie opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

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 2011 - 2013 wykazują wzrost sumy aktywów i pasywów z kwoty 3 076 tys. zł do kwoty 5 617 tys. zł, tj. o 82,6 %. W roku badanym suma bilansowa wzrosła o 27,3 %.

Struktura oraz dynamika aktywów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2013		Stan na dzień 31.12.2012		Stan na dzień 31.12.2011		Zmiana 2013/2012	
		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	5 105	90,9%	3 824	86,7%	2 883	93,7%	1 280	33,5%
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 105	90,9%	3 824	86,7%	2 883	93,7%	1 280	33,5%
	Środki trwałe	2 076	37,0%	2 218	50,3%	2 338	76,0%	-143	-6,4%
	Środki trwałe w budowie	3 029	53,9%	1 606	36,4%	545	17,7%	1 423	88,6%
III.	Należności długoterminowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
B.	Aktywa obrotowe	512	9,1%	588	13,3%	193	6,3%	-76	-13,0%
I.	Zapasy	5	0,1%	0	0,0%	0	0,0%	5	1932,6%
	Zaliczki na dostawy	5	0,1%	0	0,0%	0	0,0%	5	1932,6%
II.	Należności krótkoterminowe	55	1,0%	14	0,3%	51	1,7%	40	277,9%
	Należności od pozostałych jednostek	55	1,0%	14	0,3%	51	1,7%	40	277,9%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	440	7,8%	561	12,7%	128	4,2%	-121	-21,6%
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	440	7,8%	561	12,7%	128	4,2%	-121	-21,6%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	0,2%	13	0,3%	13	0,4%	-1	-5,9%
	AKTYWA RAZEM	5 617	100,0%	4 413	100,0%	3 076	100,0%	1 204	27,3%

Po stronie aktywów w strukturze majątku przeważają aktywa trwałe, które w badanym roku stanowią 90,9 % sumy bilansowej (w latach 2011-2012 stanowiły kolejno: 93,7 % i 86,7 %).

W wielkościach nominalnych nastąpił wzrost w porównaniu z rokiem 2012, aktywów trwałych o 1 280 tys. zł, tj. o 33,5 %. Wzrost ten jest związany z nakładami na modernizację jednej z placówek prowadzonych przez Stowarzyszenie.

Struktura oraz dynamika pasywów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2013		Stan na dzień 31.12.2012		Stan na dzień 31.12.2011		Zmiana 2013/2012	
		tys. zł	% struktura	tys. zł	% struktura	tys. zł	% struktura	kwota (2-4)	% (8:4)
		1	2	3	4	5	6	7	8
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 749	31,1%	1 417	32,1%	1 138	37,0%	331	23,4%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 021	18,2%	1 021	23,1%	1 021	33,2%	0	0,0%
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
VIII.	Zysk (strata) netto	728	13,0%	396	9,0%	117	3,8%	331	83,6%
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 868	68,9%	2 996	67,9%	1 938	63,0%	873	29,1%
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	254	4,5%	445	10,1%	146	4,8%	-191	-42,9%
	Wobec pozostałych jednostek	254	4,5%	445	10,1%	146	4,8%	-191	-42,9%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 614	64,3%	2 551	57,8%	1 792	58,3%	1 064	41,7%
	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 614	64,3%	2 551	57,8%	1 792	58,3%	1 064	41,7%
	PASYWA RAZEM	5 617	100,0%	4 413	100,0%	3 076	100,0%	1 204	27,3%

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 1 064 tys. zł i stanowi 64,3 % ogólnej kwoty pasywów.

2. Ocena sytuacji dochodowo-kosztowej

L.p.	Wyszczególnienie	1.01.-31.12.2013	1.01.-31.12.2012	1.01.-31.12.2011	Zmiana 2013/2012	
		tys. zł	tys. zł	tys. zł	kwota tys. zł (3-4)	% (6:4)
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ze sprzedaży	8 334	7 220	5 536	1 114	15,4%
2	Koszty działalności operacyjnej	7 902	7 119	5 601	783	11,0%
3	Wynik na sprzedaży	432	101	-65	332	330,0%
4	Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	307	298	187	10	3,2%
5	Wynik na operacjach finansowych	-12	-1	-4	-10	-
6	Wynik na działalności gospodarczej (3+4+5)	728	397	118	331	83,4%
7	Wynik nadzwyczajny	0	0	0	0	-
8	Wynik brutto (6+7)	728	397	118	331	83,4%
9	Obowiązkowe zmniejszenia wyniku	0	1	1	0	-47,9%
10	Wynik netto (8-9)	728	396	117	331	83,6%

W 2013 roku w stosunku do roku 2012 wyniki finansowe Jednostki uległy poprawie.

Na wzrost wyniku wpłynął wzrost przychodów ze sprzedaży o 1 114 tys. zł, tj. o 15,4 %, przy wzroście kosztów działalności operacyjnej o 783 tys. zł, tj. o 11 %. Tak więc wzrost przychodów był wyższy od tempa wzrostu kosztów o 4,4 punktów procentowych, co spowodowało, że jednostka osiągnęła zysk na sprzedaży w wysokości się o 432 tys. zł.

W 2013 roku nastąpiła poprawa wyniku na pozostałej działalności operacyjnej o kwotę 10 tys. zł, tj. o 3,2 %. Negatywny wpływ wywarł natomiast wynik na operacjach finansowych.

Podsumowując, Stowarzyszenie osiągnęło w roku badanym zysk netto, który wyniósł 728 tys. zł i był wyższy o kwotę 331 tys. zł w porównaniu do roku poprzedniego, tj. o 83,6 %.

3. Ocena syntetycznych wskaźników charakteryzujących sytuację finansowo – majątkową w latach 2011-2013

Wskaźniki rentowności w roku 2013 wykazują poprawę w porównaniu z latami 2011 – 2012. Jest to spowodowane wypracowaniem wyższego zysku w roku 2013 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 2,0 (wielkość pożądana 1,8 – 2,0).

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

Wskaźnik płynności III stopnia wynosi 1,7 (wielkość pożądana oscyluje w granicach 0,2).

Lp.	Treść	2013 r.	2012 r.	2011 r.
1	2	3	4	5
1.	Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności			
1.1.	Rentowność aktywów ROA	13,0%	9,0%	3,8%
	wynik finansowy netto / suma aktywów			
1.2.	Rentowność kapitałów własnych ROE	41,6%	28,0%	10,3%
	wynik finansowy netto / kapitał własny			
1.3.	Rentowność netto	8,7%	5,5%	2,1%
	wynik finansowy netto / przychody ze sprzedaży produktów i towarów			
1.4.	Rentowność brutto	8,7%	5,5%	2,1%
	wynik finansowy brutto / przychody ze sprzedaży produktów i towarów			
2.	Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową			
2.1	Płynność - wskaźnik płynności I	2,0	1,3	1,3
	aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe			
2.2	Płynność - wskaźnik płynności II	2,0	1,3	1,3
	aktywa obrotowe ogółem - zapasy / zobowiązania krótkoterminowe			
2.3	Płynność - wskaźnik płynności III	1,7	1,3	0,9
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe			
2.4	Płynność długoterminowa	22,1	9,9	21,0
	aktywa ogółem / zobowiązania krótko- i długoterminowe			
3.	Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem			
3.1	Szybkość obrotu należności	1	0	3
	należności z tyt. dostaw i usług x 365 / przychód netto ze sprzedaży produktów i towarów (w dniach)			
3.2	Szybkość spłaty zobowiązań	3	3	4
	zobowiązania z tyt. dostaw i usług x 365 / wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszty wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)			
3.3	Szybkość obrotu zapasów	0	0	0
	za pasy 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	4	10
	kapitał własny / zysk netto			
4.2	Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym	31,1%	32,1%	37,0%
	kapitał własny / aktywa ogółem			
4.3	Trwałość struktury finansowania	95,0%	88,0%	92,1%
	kapitał własny + rezerwy długoterminowe + zobowiązania długoterminowe / suma pasywów			
5.	Wskaźniki zadłużenia			
5.1	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	68,9%	67,9%	63,0%
	zobowiązania długoterminowe + krótkoterminowe / suma pasywów			
5.2	Wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego	5,0%	12,0%	7,9%
	zobowiązania krótkoterminowe / suma pasywów			

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

Wskaźnik pokrycia majątku ogółem kapitałem własnym w stosunku do poprzedniego okresu zmalał do 31,1 %, to jest o 1 punkt procentowy w porównaniu z rokiem 2012.

Wskaźnik trwałości struktury finansowania informuje, iż kapitał stały stanowi 95 % sumy pasywów, zatem struktura finansowania jest stabilna i bezpieczna.

Wskaźnik zadłużenia wynosi 68,9 %, w tym zadłużenie krótkoterminowe stanowi 5 % 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 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 2012 r.

Przyjęta polityka rachunkowości stosowana była w sposób ciągły.

2. Inwentaryzacja

Jednostka przeprowadziła w badanym okresie inwentaryzację składników aktywów i pasywów.

Ostatnią inwentaryzację środków trwałych drogą spisu z natury przeprowadzono na koniec 2013 roku. Terminy i częstotliwość przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych zostały zachowane.

Inwentaryzację stanu należności na dzień 31 października 2013 r. przeprowadzono drogą wysłania informacji do kontrahentów o potwierdzenie stanu należności z tytułu dostaw i usług.

Inwentaryzację stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowe przeprowadzono poprzez potwierdzenie otrzymanych sald od kontrahentów oraz drogą wysłania informacji do kontrahentów o potwierdzenie stanu zobowiązań.

Część kontrahentów nie podjęła działań uzgadniających w związku z czym zobowiązania wykazano w wysokości wynikającej z ksiąg rachunkowych na dzień bilansowy.

Należności i zobowiązania publiczno-prawne, rozrachunki z pracownikami, należności skierowane na drogę postępowania sądowego, inwentaryzowane były drogą ich weryfikacji z dokumentami źródłowymi oraz poprzez porównanie ze złożonymi deklaracjami i dokonanymi przelewami.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych zinwentaryzowano drogą potwierdzenia sald. Stan gotówki został potwierdzony inwentaryzacją w dniu 31 grudnia 2013 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.

W pasywach bilansu prawidłowo wykazano stan kapitałów własnych oraz ujęto wszystkie zobowiązania Jednostki.

Bilans zawiera informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

4. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat został sporządzony zgodnie z art. 47 ustawy o rachunkowości i wykazuje oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Rachunek zysków i strat zawiera informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości w wariantcie porównawczym według wyboru dokonanego przez Kierownika jednostki.

5. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa składająca się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- dodatkowych informacji i objaśnień,

została sporządzona w sposób prawidłowy i kompletny, zgodnie z wymogami określonymi przepisami ustawy o rachunkowości.

Dane zawarte w informacji są zgodne z ustaleniami biegłych i umożliwiają właściwą ocenę sytuacji majątkowej firmy.

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

6. Zdarzenia po dacie bilansu

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

7. Zgodność z przepisami prawa

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

8. Kontynuacja działania

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

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

INFORMACJE KOŃCOWE


Sporządzony raport z przebiegu badania został opracowany na podstawie przedłożonych do badania sprawozdań finansowych i danych wynikających z ksiąg rachunkowych.

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

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

Raport sporządzono w 8 egzemplarzach, z przeznaczeniem:

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


Lidia Skudławska
nr w rejestrze 9500

**Kluczowy biegły rewident przeprowadzający
badanie w imieniu**

„MORISON FINANSISTA AUDIT”

Spółka z o.o. w Poznaniu

ul. Główna 6

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

Załączniki:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans, rachunek zysków i strat,
- dodatkowe informacje i objaśnienia wraz z notami objaśniającymi,
- oświadczenie Kierownictwa Jednostki o zakresie kompletności sprawozdania finansowego za 2013 r.

Poznań, dnia 30 maja 2014 roku.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
STOWARZYSZENIA NA TAK**

01.01.2013-31.12.2013

**STOWARZYSZENIE NA TAK
ul. Ognik 20c
60-386 Poznań
NIP 779-10-65-369
REGON 630159603**

Wprowadzenie do sprawozdania Finansowego

za okres:
od 01 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku

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

Zarząd Stowarzyszenia przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013, 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 2014 r
Sporządził: Główna Księgowa – Katarzyna Wasyłyk
Zatwierdził: Prezes Zarządu – Halina Grzymisławska - Słowińska
Zastępca Prezesa – Władysław Zacharczuk
Skarbnik – Grażyna Grzegorzczuk
Sekretarz zarządu – Dorota Orpizak
Członek Zarządu – Ewa Kowańska
Członek Zarządu – Piotr Kuligowski
Członek Zarządu – Teresa Gorzeńska

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Główny Księgowy *Wasyłyk*
(podpis i pieczęć)

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

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

Sekretarz Zarządu.....
(podpis)

Skarbnik.....
(podpis)

Członek Zarządu.....
(podpis)

Członek Zarządu.....
(podpis)

Członek Zarządu.....
(podpis)

Dane identyfikacyjne:

- **Stowarzyszenie Na Tak** (dnia 22.09.2008 nastąpiła zmiana nazwy Stowarzyszenia ze Stowarzyszenie Pomocy Osobom z Zespołem Downa na Stowarzyszenie Na Tak)
- 60-386 Poznań ul. Ognik 20C
- Organ prowadzący rejestr – Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,
- Numer rejestru – KRS nr 0000070098
- Czas trwania działalności jednostki – nieograniczony
- Okres objęty sprawozdaniem [01.01.2013 – 31.12.2013]

Informacje podstawowe:

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej i działalności gospodarczej przez Stowarzyszenie Na Tak w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nie działalności.
- W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe – Stowarzyszenie nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.
- Stowarzyszenie nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym
- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (D.U. Nr 76, poz. 694 z póź.zm) dostosowaną do działalności Stowarzyszenia.
- Zgodnie z zasadą memoriału Stowarzyszenie ujmuje w księgach wszystkie osiągnięte przychody statutowe i koszty, związane z tymi przychodami.

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

WYCENA AKTYWÓW

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

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

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

[Handwritten signature and initials]

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

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

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

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

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

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

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

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

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

WYCENA PASYWÓW

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

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

PRZYCHODY I KOSZTY

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

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

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

GLÓWNY KSIĘGOWA

mgr Katarzyna Wasylyk

.....
Główny Księgowy – podpis i pieczęć

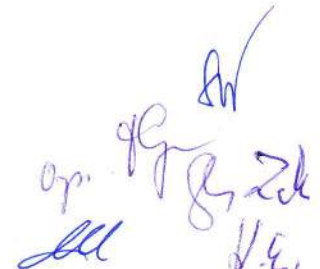
ap 09.05.2016

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	536 400,00	0,00	0,00	536 400,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 684 410,74	18 115,58	0,00	1 702 526,32
Urządzenia techniczne i maszyny	1 074 068,78	82 211,13	38 876,50	1 117 403,41
Środki transportu	169 780,00	0,00	15 800,00	153 980,00
Pozostałe środki trwałe	439 827,08	92 549,44	1 047,40	531 329,12
Środki trwałe w budowie	1 606 091,35	1 441 137,78	18 115,58	3 029 113,55
Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie				
Inne wartości niematerialne i prawne	54 606,68	6 404,15	3 757,11	57 253,72



Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenia				
	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok 2012	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	157 416,94	54 472,35	0,00	0,00	211 889,29
Urządzenia techniczne i maszyny	998 345,15	146 133,63	0,00	38 876,50	1 105 602,28
Środki transportu	127 336,66	32 436,67	0,00	5 793,33	153 980,00
Pozostałe środki trwałe	403 026,51	87 823,09	4768,20	1 047,40	494 570,40
Środki trwałe w budowie					
Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie					
Inne wartości niematerialne i prawne	54 606,68	5 227,04	0,00	2 580,00	57 253,72

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

99 80
op.
Mł
S. Zed
K.S.

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

Wyszczególnienie	Kwota
Wynik finansowy netto	727 715,49
Proponowany podział wyniku, w tym:	
Zwiększenie funduszu statutowego	0
Zasilenie funduszy specjalnych	0
Zwiększenie przychodów roku 2014	727 715,49

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		stan na		stan na		stan na		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:	435 203,97	216 145,07	299,70	29 495,58	9 654,96	2 512,20	0,00	6 019,96	445 158,63	254 172,81
a) kredyty i pożyczki	78 206,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 206,93	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	57 807,70	25 847,09	299,70	29 495,58	9 654,96	2 512,20	0,00	6 019,96	67 762,36	63 874,83
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 602,29	26 699,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 602,29	26 699,62
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	289 587,05	163 598,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 263,40	289 587,05
RAZEM	435 203,97	216 145,07	299,70	29 495,58	9 654,96	2 512,20	0,00	0,00	445 158,63	254 172,81

Op. 99. 01
[Signature]
 1/2

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:	13 169,69	12 387,34
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	9 339,47	11 594,14
inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	3 830,22	793,20
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	2 550 540,51	3 614 064,83
- otrzymane dotacje	0,00	2 327 388,04
- otrzymane darowizny, spadki środków trwałych	2 550 540,51	1 283 377,67
- dofinansowanie stanowiska pracy	0,00	3 299,12

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.

99
[Handwritten signatures and initials]

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) PRZYCHODY

Struktura przychodów w 2013 r. kształtowała się następująco:

Przychody	Kwota	%
1.Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	8 042 145,91	92,90 %
a)dotacje, w tym:	5 893 081,49	
Urząd Miasta	598 725,55	
Urząd Miasta - Wydział Oświaty	3 118 165,41	
PFRON	615 539,32	
PFRON/MOPR	828 576,00	
ROPS	82 300,00	
Urząd Wojewódzki	336 607,21	
Fundacja Współpracy PL-DE	30 000,00	
NFZ	169 268,00	
Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej	64 000,00	
PZU	49 900,00	
b)darowizny	905 044,92	
Pieniężne	810 009,71	
Rzeczowe	95 035,21	
c)spadek	20 405,18	
d)1%	821 791,94	
e)składki członkowskie	5 460,00	
f) wynik finansowy	396 362,38	
2.Przychody z działalności statutowej odpłatnej	217 785,01	2,51%
3.Działalność gospodarcza, w tym:	77 707,95	0,90%
przychody ze sprzedaży	74 127,14	
zwrot za zatrud. osób niepełnosprawnych SOD	3 528,66	
pozostałe przychody operacyjne	52,15	
4.Przychody finansowe	129,26	0,00%
5.Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	319 285,76	3,69%
zwrot za zatrud. osób niepełnosprawnych SOD	222 260,17	
MOPR,MOPS	290,25	
pozostałe przychody operacyjne	96 735,34	
Przychody ogółem	8 657 053,89	100 %

[Handwritten signatures and initials]

2) KOSZTY

Struktura kosztów (stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne) w 2013 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 Podstawową Szkołę Specjalną i Gimnazjum „Zakątek”
- g) Środowiskowy Dom Samopomocowy „Kamyk”
- h) Portal Informacyjny Osób Niepełnosprawnych www.pion.pl
- i) Poradnię Rozwojową dla Dzieci i Młodzieży „Jaskółka”

Koszty	Kwota	%
1.Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej	5 826 103,47	73,48%
2.Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej	220 531,22	2,78%
3.Koszty działalności administracyjnej, w tym:	1 815 789,56	22,90%
wynagrodzenia, um. cywilnoprawne, narzuty	998 040,90	
4.Działalność gospodarcza, w tym:	39 369,61	0,50%
koszty dział. Gospodarczej	39 127,47	
Koszty sprzedaży	207,32	
koszty finansowe	10,04	
pozostałe koszty operacyjne	24,78	
5.Koszty finansowe	11 830,52	0,15%
6.Pozostałe koszty operacyjne	15 405,02	0,19%
Koszty ogółem:	7 929 029,40	100 %

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

Lp.	Tytuł	Wartość
A	Zysk/ strata brutto	728 024,49
B	Dochód do opodatkowania	728 024,49
C	Odliczenia od dochodu	0,00
D	Dochody wolne od podatku (dochody organizacji pożytku publicznego, o których mowa w przepisach o działalności pożytku publicznego i wolontariacie w części przeznaczonej na działalność statutową z wyłączeniem działalności gospodarczej (art. 17 ust.1 pkt 6c Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych))	726 399,84
E	Podstawa opodatkowania, w tym:	1624,65
	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy ordynacji podatkowej	1300,65
F	Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)	1625,00
G	Podatek dochodowy 19% (w pełnych złotych)	309,00

[Handwritten signatures and initials]

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nie dotyczy.

4. INFORMACJE O:

a) Sprawach osobowych:

Średnioroczne zatrudnienie wynosiło: 128,75 osób.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełen etat wynosiło: 111,12 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 UBIĘGLYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

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

Nie dotyczy.

Data sporządzenia: 31 marca 2014 r.

Sporządził:
Katarzyna Wasyłyk – Główna
Księgowa

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Katarzyna Wasyłyk

Prezes Zarządu

Z-ca Prezesa Zarządu

Sekretarz Zarządu

Skarbnik

Członek Zarządu

Zatwierdził:

.....*[Signature]*.....

.....*[Signature]*.....

.....*[Signature]*.....

.....*[Signature]*.....

.....*[Signature]*.....

Członek Zarządu

J. Gornal

Członek Zarządu

Piotr Kuligowski


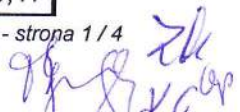
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2013 rok

	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	8 334 058,06	7 219 623,37
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody ze sprzedaży produktów :	8 334 058,06	7 219 623,37
a	działalność statutowa	8 259 930,92	7 154 737,97
b	działalność gospodarcza	74 127,14	64 885,40
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	7 901 759,04	7 119 090,51
I	Amortyzacja	326 092,78	366 998,13
	działalność statutowa	326 092,78	366 998,13
	działalność gospodarcza		
II	Zużycie materiałów i energii	607 974,66	576 769,07
	działalność statutowa	595 413,42	571 886,08
	działalność gospodarcza	12 561,24	4 882,99
III	Usługi obce	1 600 556,20	1 498 507,38
	działalność statutowa	1 584 596,55	1 476 209,45
	działalność gospodarcza	15 959,65	22 297,93
IV	Podatki i opłaty	5 566,85	2 089,20
	działalność statutowa	5 566,85	2 089,20
	działalność gospodarcza	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	4 350 886,63	3 794 124,70
	działalność statutowa	4 345 890,12	3 788 988,83
	działalność gospodarcza	4 996,51	5 135,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	920 071,96	773 183,83
	działalność statutowa	919 052,25	772 591,25
	działalność gospodarcza	1 019,71	592,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	90 402,64	107 418,20
	działalność statutowa	85 812,28	106 854,20
	działalność gospodarcza	4 590,36	564,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	207,32	0,00
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	432 299,02	100 532,86
D	Pozostałe przychody operacyjne	322 866,57	320 989,66
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	322 866,57	320 989,66
	działalność statutowa	319 285,76	318 281,76
	działalność gospodarcza	3 580,81	2 707,90
E	Pozostałe koszty operacyjne	15 429,80	23 147,26
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	23 147,26
	działalność statutowa	15 405,02	23 147,26
	działalność gospodarcza	24,78	0,00
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	739 735,79	398 375,26
G	Przychody finansowe	129,26	7 141,71
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	129,26	7 141,71
	działalność statutowa	129,26	7 140,29
	działalność gospodarcza	0,00	1,42
H	Koszty finansowe	11 840,56	8 561,59
I	Odsetki, w tym	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00


Handwritten signatures and initials in blue ink, including "all", "D.S.", and "K.E.".

STOWARZYSZENIE NA TAK
Bilans na dzień 31.12.2013 roku

Pozycja	Wyszczególnienie	BZ	BO
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	5 104 710,43	3 824 452,69
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	5 104 710,43	3 824 452,69
1	Środki trwałe	2 075 596,88	2 218 361,34
	a) grunty	536 400,00	536 400,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 490 637,03	1 526 993,80
	c) urządzenia techniczne i maszyny	11 801,13	75 723,63
	d) środki transportu	0,00	42 443,34
	e) inne środki trwałe	36 758,72	36 800,57
2	Środki trwałe w budowie	3 029 113,55	1 606 091,35
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	512 104,84	588 470,97
I.	Zapasy	5 286,82	260,10
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy	5 286,82	260,10
II.	Należności krótkoterminowe	54 720,19	14 481,17
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	54 720,19	14 481,17

	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	15 103,40	1 101,35
	- do 12 miesięcy	15 103,40	1 101,35
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułów budżetowych	816,47	256,04
	c) inne	38 800,32	13 123,78
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	439 710,49	560 560,01
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	439 710,49	560 560,01
	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	439 710,49	560 560,01
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	435 440,00	556 410,02
	- inne środki pieniężne	4 270,49	4 149,99
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 387,34	13 169,69
	RAZEM AKTYWA	5 616 815,27	4 412 923,66

29.06.2014

 D.E.

Pozycja	Wyszczególnienie	BZ	BO
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 748 577,63	1 417 224,52
I.	Kapitał podstawowy	1 020 862,14	1 020 862,14
II.	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>		
III.	<i>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	
VIII.	Zysk (strata) netto	727 715,49	396 362,38
IX.	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 868 237,64	2 995 699,14
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	254 172,81	445 158,63
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>	254 172,81	445 158,63
	a) kredyty i pożyczki	0,00	78 206,93
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	63 874,83	67 762,36
	- do 12 miesięcy	63 874,83	67 762,36
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	26 699,62	9 602,29

	h) z tytułu wynagrodzeń		
	i) inne	163 598,36	289 587,05
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 614 064,83	2 550 540,51
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 614 064,83	2 550 540,51
	- długoterminowe	3 587 611,18	2 464 622,74
	- krótkoterminowe	26 453,65	85 917,77
	RAZEM PASYWA	5 616 815,27	4 412 923,66

Data sporządzenia: 31.03.2014 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

Katarzyna Wasylyk - Główna Księgowa

Prezes Zarządu

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Katarzyna Wasylyk

Z-ca Prezesa Zarządu

Sekretarz Zarządu

Skarbnik

Członek zarządu

Członek zarządu

Członek zarządu

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

O Ś W I A D C Z E N I E
o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

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 (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz.694 z późn. zm.) oraz obowiązującymi przepisami prawa. W Jednostce przestrzegane były przepisy prawa i warunki zawartych umów, istotnych z punktu widzenia naszej działalności, a zwłaszcza jej kontynuacji,
2. Udostępniliśmy biegłemu rewidentowi / zespołowi badającemu księgi rachunkowe i pełną dokumentację dowodową, potwierdzającą stan zapisów księgowych,
3. Przedłożone biegłemu rewidentowi / zespołowi badającemu dokumenty założycielskie, rejestrowe, statutowe są aktualne na dzień rozpoczęcia badania sprawozdania finansowego,
4. Według naszej wiedzy, sprawozdanie finansowe jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń, a rozliczenia z tytułów podatkowych i niepodatkowych dokonane zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami, do których właściwe organy kontrolne nie zgłosiły żadnych zastrzeżeń,
5. W sprawozdaniu finansowym w sposób prawidłowy przedstawiono wycenę aktywów i pasywów oraz ujęto w sposób kompletny przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego, oraz utworzono niezbędne rezerwy i rozliczono różnice kursowe w rozrachunkach zagranicznych,
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jednostki.
7. Ustaliśmy wszystkie zapasy zbędne i nie wykazujące ruchu, dokonując ich preceny, przestrzegając zasady ostrożnej wyceny bilansowej,
8. W sprawozdaniu finansowym wykazaliśmy wszystkie należności i zobowiązania, w tym warunkowe jak gwarancje, poręczenia (również wekslowe) i zastawy oraz rozrachunki sporne,
9. Posiadamy wszystkie tytuły prawne do składników aktywów wykazanych w bilansie,
10. Biegłemu rewidentowi / zespołowi badającemu przedstawiliśmy wykazy spraw sądowych założonych przez naszą Firmę oraz toczących się przeciwko jednostce, a także będących w przygotowywaniu do wystąpienia na drogę sądową.
11. Przedstawiliśmy także wykaz kontroli zewnętrznych i wykaz zabezpieczeń na majątku jednostki zamieszczony w informacji dodatkowej,
12. Odstąpiliśmy od naliczania odsetek za zwłokę w regulowaniu naszych należności.
13. Ujęliśmy w księgach rachunkowych należne kontrahentom odsetki karne, dotyczące nieterminowo regulowanych zobowiązań.
14. Ujawniliśmy wszystkie powiązania z osobami fizycznymi i prawnymi, dotyczące bezpośredniego lub pośredniego udziału w zarządzaniu i kontroli oraz udziału w kapitale jednostek powiązanych z naszą firmą,
15. Biegłemu rewidentowi / zespołowi badającemu ujawniliśmy wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu, mogące mieć wpływ na wydanie opinii o badanym sprawozdaniu finansowym oraz na ocenę sytuacji majątkowo – finansowej Jednostki,
16. Spółka nie posiada na dzień 31 grudnia 2013 r. otwartych instrumentów finansowych, w szczególności: kontraktów futures, forward, kontraktów opcyjnych, kontraktów swap; innych niż te które zostały wykazane i ujawnione w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2013 r.
17. Oświadczamy, że nie istnieją żadne formalne lub nieformalne układy z inną jednostką, dotyczące wyrównania sald środków pieniężnych i kapitałów lub funduszy.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Wasyluk
mgr Katarzyna Wasyluk

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis....., dnia 30.05.2014

.....
Podpisy

Prasa
Kowalska, Ceno
Władysław Zadzach
Dorota Opień
Grzegorz Anegorczyk