Fundacja Pracownia Badań i Innowacji Społecznych „Stocznia"
ul. Bracka 20A, 00-028 Warszawa

Identyfikator REGON 141754758
NIP 701-01-70-150

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.

Obejmujące:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie przedstawił Zarząd Fundacji

1. Anna Giza-Poleszczuk Podpis:.....
2. Jan Jakub Wygnański Podpis:.....
3. Wojciech Rustecki Podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła: Ewa Komor Mazur Podpis:.....

Miejscowość: Warszawa, dn. 21.06.2012 r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **Celem działalności Fundacji było:**

    1. pobudzanie i rozwój współpracy pomiędzy środowiskiem akademickim oraz praktykami społecznymi na rzecz umacniania w Polsce społeczeństwa obywatelskiego, budowy kapitału społecznego, unowocześniania oświaty i nauki oraz równania szans edukacyjnych, a także rozwoju i modernizacji kraju,
    2. wspieranie edukacji środowiska badaczy i praktyków zainteresowanych problematyką społeczną, w kierunku interdyscyplinarnej i międzyśrodowiskowej analizy zjawisk społecznych,
    3. przekształcanie wiedzy o charakterze akademickim w wiedzę użyteczną do diagnozowania potrzeb i rozwiązywania problemów społecznych oraz projektowania i realizacji przedsięwzięć prorozwojowych, zwłaszcza na poziomie lokalnym,
    4. tworzenie i szerokie upowszechnianie zasobów informacyjnych z zakresu diagnostyki problemów i pobudzania aktywności społecznej.

2. **Przedmiotem podstawowej działalności gospodarczej Fundacji Stocznia w roku obrotowym była:**

    1. działalność doradcza (82.99),
    2. badania rynku i opinii publicznej (73.20.Z),
    3. prace badawczo rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych (72.60.Z),
    4. przetwarzanie danych, zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność (63.11.Z),
    5. pozaszkolne formy kształcenia, gdzie indziej nie sklasyfikowane (85.59.Z).
    6. działalność portali internetowych (63.12.Z),
    7. stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja (70.21.Z),
    8. pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności i zarządzania (70.22.Z),
    9. dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim (77.40.Z).

Działalność gospodarcza Fundacji prowadzona jest w rozmiarach służących celom Fundacji dla wspierania działalności statutowej.

3. **Fundacja zarejestrowana jest** od dnia 25.02.2009 r. w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze przedsiębiorców oraz w Rejestrze Fundacji KRS pod numerem 0000324413.

4. **Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje** rok obrotowy od 01.01.2011r do 31.12.2011r

5. **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.** Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez fundację działalności.

6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami uchwały Zarządu Fundacji z dnia 3 stycznia 2011 wprowadzającej ją do stosowania od początku roku obrotowego i obejmującą:

1. zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
2. zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
3. zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, obejmujące:
   a) zakładowy plan kont,
   b) wykaz ksiąg rachunkowych,
   c) dokumentację systemu przetwarzania danych,
4. system ochrony danych i ich zbiorów,
5. własny wzór sprawozdania finansowego z kalkulacyjnym rachunkiem zysków i strat, w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8 ustawy o rachunkowości.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

7. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa (pomijając te, które wykazano w wartości nominalnej) **wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:**

1. środki trwałe według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne,
2. należności w kwotach wymaganej zapłaty,
3. zobowiązania w kwotach wymaganej zapłaty,
4. krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią wartość otrzymanych dotacji, które nie zostały do dnia bilansowego pokryte kosztami; Fundacja dokonuje wyceny przychodów stosując zasadę współmierności przychodów i kosztów, a także zasadę ostrożności, wynikające z ustawy o rachunkowości
5. krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w wartości aktywowanej i nie rozliczonej do dnia bilansowego
6. rezerwy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości

1. Anna Giza-Poleszczuk Podpis:.....
2. Jan Jakub Wygnański Podpis:.....
3. Wojciech Rustecki Podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła: Ewa Komor Mazur Podpis:.....

Warszawa, 21.06.2012 r.

II. BILANS

AKTYWA

w zł i gr.

Wyszczególnienie aktywów	Stan na dzień:	
	31.12.2011 r.	31.12.2010 r.
1	2	3
A. Aktywa trwałe	**15 627,78**	**19 949,82**
I. Wartości niematerialne i prawne	**0,00**	**0,00**
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**15 627,78**	**19 949,82**
1. Środki trwałe	15 627,78	19 949,82
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej (w tym spółdzielcze prawo do lokalu)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	15 627,78	19 949,82
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	**0,00**	**0,00**
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	**0,00**	**0,00**
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
• udziały lub akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
• udziały i akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**0,00**	**0,00**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1	2	3
B. Aktywa obrotowe	**521 455,06**	**767 911,62**
I. Zapasy	**0,00**	**0,00**
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	**84 519,58**	**227 939,63**
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
• do 12-tu miesięcy	0,00	0,00
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b) inne należności	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	84 519,58	227 939,63
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	23 904,61	0,00
• do 12-tu miesięcy	23 904,61	
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	12 179,94	17 184,00
c) inne należności	48 435,03	210 755,63
d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	**427 381,50**	**537 331,75**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	427 381,50	537 331,75
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
• udziały lub akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
• udziały i akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	427 381,50	537 331,75
• środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	427 381,50	537 331,75
• inne środki pieniężne	0,00	0,00
• inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	**9 553,98**	**2 640,24**
RAZEM AKTYWA	**537 082,84**	**787 861,44**

Anna Giza-Poleszczuk – Prezes Zarządu podpis .....

Jan Jakub Wygnański – Wiceprezes Zarządu podpis .....

Wojciech Rustecki – Członek Zarządu podpis .....

Sprawozdanie sporządziła: Ewa Komor-Mazur podpis .....

Warszawa, 21.06.2012

PASYWA

w zł i gr.

1	2	3
A. Fundusz własny	**176 687,32**	**-49 314,39**
I. Fundusz statutowy	**44 500,00**	**40 500,00**
II. Fundusz zasobowy	**3 000,00**	**3 000,00**
III. Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny	**0,00**	**0,00**
IV. Pozostałe fundusze rezerwowe	**0,00**	**0,00**
V. Zysk (Strata) lat ubiegłych	**-92 814,39**	**-131 047,91**
VI. Zysk (Strata) netto za rok obrotowy	**222 001,71**	**38 233,52**
VII. Odpis z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)	**0,00**	**0,00**
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**360 395,52**	**837 175,83**
I. Rezerwy na zobowiązania	**5 284,55**	**0,00**
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	5 284,55	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	5 284,55	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	**0,00**	**0,00**
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
c) inne (pozostałe)	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	**12 507,63**	**135 613,47**
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
• do 12-tu miesięcy	0,00	0,00
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b) inne zobowiązania	0,00	0,00
2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	12 507,63	135 613,47
a) kredyty i pożyczki	0,00	108 744,68
b) zobowiązania z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	5 109,77	22 942,31
• do 12-tu miesięcy	5 109,77	22 942,31
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 990,00	3 242,00
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne zobowiązania	1 407,86	684,48
3. Fundusze specjalne	**0,00**	**0,00**
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**342 603,34**	**701 562,36**
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	**342 603,34**	**701 562,36**
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	342 603,34	701 562,36
RAZEM PASYWA	**537 082,84**	**787 861,44**

Anna Giza-Poleszczuk – Prezes Zarządu podpis .....

Jan Jakub Wygnański – Wiceprezes Zarządu podpis .....

Wojciech Rustecki – Członek Zarządu podpis .....

Sprawozdanie sporządziła: Ewa Komor-Mazur podpis .....

Warszawa, 21.06.2012

.....
(Nazwa jednostki)

REGON:
(Numer statystyczny)

Rachunek zysków i strat

za okres 0d 01.01.2011r. do 31.12.2011r.

w zł i gr.

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok:	
		2011	2010
1	2	3	4
A	**Przychody z działalności statutowej**	**1 924 351,88**	**1 353 747,23**
I.	Składki brutto określone statutem		
II.	Inne przychody określone statutem	1 924 351,88	1 353 747,23
1	Przychody z działalności statutowej odpłatnej		
2	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	1 911 259,88	1 347 160,00
3	Pozostałe przychody określone statutem	13 092,00	6 587,23
B	**Koszty realizacji zadań statutowych**	**1 911 259,88**	**1 347 160,00**
I	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej		
II	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej	1 911 259,88	1 347 160,00
III	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych		
C	**Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)**	**13 092,00**	**6 587,23**
D	**Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów**	**613 399,20**	**428 944,31**
.	w tym od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Przychody netto ze sprzedaży usług	613 399,20	428 944,31
III	Przychody netto ze sprzedazy towarów i materiałow		
E	**Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów**	**344 955,59**	**257 006,22**
.	w tym od jednostek powiązanych		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
II	Koszt wytworzenia sprzedanych usług	344 955,59	257 006,22
III	Wartośc sprzedanych towarów i materiałów		
F	**Zysk (Strata) na sprzedaży (D-E)**	**268 443,61**	**171 938,09**
G	**Koszty ogólnozakładowe (ogólnoadministracyjne)**	**62 425,05**	**128 270,04**
H	**Wynik na działalności statutowej i gospodarczej**	219 110,56	50 255,28
I	**Pozostałe przychody operacyjne**	**67,30**	**1 537,77**
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne pozostałe przychody operacyjne	67,30	1 537,77
J	**Pozostałe koszty operacyjne**	**19,40**	**1 087,03**
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne pozostałe koszty operacyjne	19,40	1 087,03
K	**Zysk (Strata) na działalności operacyjnej**	**219 158,46**	**50 706,02**
L	**Przychody finansowe**	**9 770,25**	**10 240,11**
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetk	9 770,25	10 240,11
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
III	Inne		
M	**Koszty finansowe**	**6 924,00**	**24 274,61**
I	Odsetki	6 924,00	24 274,61
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartosci inwestycji		
IV	Inne		
N	**Wynik finansowy brutto na działalności statutowej i gospodarczej**	**222 004,71**	**36 671,52**
O	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych**	**0,00**	**2 045,00**
I	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	0,00	2 045,00
II	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	0,00	
P	**Zysk (Strata) brutto (N+O)**	**222 004,71**	**38 716,52**
R	**Podatek dochodowy**	3,00	483,00
S	**Zysk (Strata) netto**	**222 001,71**	**38 233,52**

Anna Giza-Poleszczuk – Prezes Zarządu podpis .....

Jan Jakub Wygnański – Wiceprezes Zarządu podpis .....

Wojciech Rustecki – Członek Zarządu podpis .....

Sprawozdanie sporządziła: Ewa Komor-Mazur podpis .....

Warszawa, 21.06.2012

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.

A

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a) środki trwałe - wartość początkowa (w zł i gr.):

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe razem:	71.137,03	20.059,00	0,00	91.196,03
z tego:				
1) maszyny i urządzenia	71.137,03	10.419,00	0,00	81.556,03
2) pozostałe		9.640,00	,0	9.640,00

b) umorzenia środków trwałych (w zł i gr.):

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - umorzeń - aktualizacji - przemieszczenia - innych	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - innych	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem:	51.187,21	24.381,04		75.568,25
z tego:				
1) maszyny i urządzenia	51.187,21	14.741,04		65.928,25
2) pozostałe		9.640,00	,0	9.640,00

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa (w zł i gr.):

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji -przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Wartości niematerialne i prawne razem:	0	0	0	0
z tego:				
1) oprogramowanie	0	0	0	0
2) licencje	0	0	0	0

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych (w zł i gr.):

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - umorzeń - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych razem:				
z tego:				
1) oprogramowanie				
2) licencje				

e) długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe (w zł i gr.):

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji -przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Długoterminowe aktywa finansowe (inwestycje) razem:				
z tego:				
1) papiery wartościowe				
2) inne		—	—	0,00

2. Wartości gruntów użytkowanych wieczyście:
- nie dotyczy

3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów:
- nie dotyczy

4. Wartość zobowiązań wobec budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:
- nie dotyczy

5. Struktura funduszu statutowego Fundacji, stan na 31.12. 2011 r. (w zł i gr.):

Wyszczególnienie źródeł pochodzenia – tworzenia funduszu	Kwota
Wartość funduszu statutowego razem	176 687,32
z tego:	
- fundusz założycielski	44.500,00
- fundusz założycielski działalność gospodarcza	3.000,00
- zysk (strata) z lat ubiegłych	-92.814,39
- zysk za 2011 rok	222.001,71

6. **Propozycje przeznaczenia zysku bilansowego netto za rok obrotowy 2011 w kwocie 222.001,71 zł:**

Zysk bilansowy w wysokości 92.814,39 zł zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych, a pozostałe 129.187,32 zł na zwiększenie funduszu statutowego.

7. **Informacje o stanie rezerw – w 2011 roku utworzono rezerwy:**

- na badanie sprawozdania finansowego za 2011 rok w kwocie 5.284,55 zł

8. **Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:**

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Odpisy aktualizujące należności – razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

9. **Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową o okresie spłaty:**

- nie wystąpiły

10. **Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych (w zł i gr.):**

Wyszczególnienie	Stan wartości na : koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej:	9.553,98
z tego z tytułu:	
1) podatek od nieruchomości	5.271,00
2) polisa ubezpieczeniowa	424,52
3) domeny Internetowe	930,76
4) Laboratorim Partycypacji Obywatelskiej 2012	2.476,38
5) Monitoring Ewaluacja i Analizy 2012	264,09
6) Dane, debata, demokracja	3,07
7) FIO – Pilotaż wolontariatu miejskiego	12,30
8) Podatek VAT rozliczany w czasie	171,86
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	5.284,55
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:	342,603,34
1. Monitoring Ewaluacja i Analizy 2010	64.991,84
2. Monitoring Ewaluacja i Analizy 2011	91.576,31
3. Laboratorium Partycypacji Obywatelskiej	3.508,36
4. Co-Solving Lab	138.315,48
5. Action and Reflection	9.035,04
6. Miasto Społeczne Warszawa	68,55
7. Technologie informacyjne i komunikacyjne ICT	885,84
8. Niewidzialne Dzieci - walidacja	34.221,92

11. **Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Fundacji (ze wskazaniem rodzaju):**

- Kaucja na poczet umowy najmu lokalu biurowego w wys. 48.202,03 zł

12. **Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez Fundację gwarancji i poręczeń także wekslowych):**

- nie wystąpiły

B.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, usług i towarów (w zł i gr.):

Przychody z działalności gospodarczej (bez VAT)	z tego:	
	sprzedaż krajowa	sprzedaż na eksport
Razem przychody ze sprzedaży netto	613.399,20	0,00
z tego: 1) produktów 2) usług 3) towarów	613.399,20	

2. Przychody z działalności statutowej – dotacje, darowizny

1	Niewidzialne dzieci – walidacja	42 910,62
2	Monitoring Ewaluacja i Analizy 2010	50 368,51
3	Laboratorium Partycypacji Obywatelskiej	387 194,84
4	Wędrujące Pytanie o Wolność	509,73
5	FIO – Wolontariat – badania, analizy, rekomendacje	62 404,91
6	Co - Solving LAB	116 435,35
7	Technologie informacyjne i komunikacyjne ICT	473 579,78
8	Monitorowanie Ewaluacja i Analizy 2011	461 523,69
9	Ewaluacja Programu Rozwoju Bibliotek	76 434,95
10	Miasto Społeczne Warszawa 2011	61 444,03
11	FIO – Pilotaż wolontariatu miejskiego	96 360,05
12	Badanie bezdomności 2011	29 699,88
13	Individual Fellowship	35 800,00
14	Miasto Społeczne Warszawa – kampania afiszowa	8 500,00
15	Dane, debata, demokracja	5 353,07
16	Laboratorium Partycypacji 2012	2 476,38
17	Monitoring Ewaluacja i Analizy 2012	264,09
	Razem:	1 911 259,88

3. Razem przychody operacyjne (działalność gospodarcza i statutowa) - 2.537.751,08 zł

- pozostałe przychody operacyjne działalność - 67,30 zł
- pozostałe przychody finansowe (odsetki bankowe) - 9.770,25 zł

4. **Struktura wydatków**
   a) koszty działalności gospodarczej - 344.955,59 zł
   b) Koszty ogólnozakładowe (ogólnoadministracyjne) - 62.425,05 zł
   c) koszty realizacji zadań statutowych:

1	Niewidzialne dzieci – walidacja	42 910,62
2	Monitoring Ewaluacja i Analizy 2010	50 368,51
3	Laboratorium Partycypacji Obywatelskiej	387 194,84
4	Wędrujące Pytanie o Wolność	509,73
5	FIO – Wolontariat – badania, analizy, rekomendacje	62 404,91
6	Co - Solving LAB	116 435,35
7	Technologie informacyjne i komunikacyjne ICT	473 579,78
8	Monitorowanie Ewaluacja i Analizy 2011	461 523,69
9	Ewaluacja Programu Rozwoju Bibliotek	76 434,95
10	Miasto Społeczne Warszawa 2011	61 444,03
11	FIO – Pilotaż wolontariatu miejskiego	96 360,05
12	Badanie bezdomności 2011	29 699,88
13	Individual Fellowship	35 800,00
14	Miasto Społeczne Warszawa – kampania afiszowa	8 500,00
15	Dane, debata, demokracja	5 353,07
16	Laboratorium Partycypacji 2012	2 476,38
17	Monitoring Ewaluacja i Analizy 2012	264,09
	Razem:	1 911 259,88

Razem koszty operacyjne - 2.318.640,52 zł
- pozostałe koszty operacyjne -19,40 zł
- pozostałe koszty finansowe - 6.924,00 zł

5. **Informacja o kosztach operacyjnych w układzie rodzajowym (dane szacunkowe- fundacja nie ewidencjonuje kosztów w zespole „4")**

Wyszczególnienie kosztów	Koszty wg rodzajów za rok:	
	2010	2011
Razem koszty:	1.732.436,26	2.318.640,52
z tego:		
1) koszty operacyjne wg rodzajów:	1.732.436,26	2.318.640,52
a) amortyzacja	36.474,25	24.381,04
b) zużycie materiałów i energii	43.568,01	50.324,42
c) usługi obce	487.199,54	770.743,38
d) podatki i opłaty	13.160,18	13.228,11
e) wynagrodzenia	1.009.566,68	1.062.810,97
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	94.709,12	126.568,19
g) pozostałe koszty rodzajowe w tym granty	47.758,48	270.584,41

6. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:**
   - nie wystąpiły
7. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów razem:**
   - 0,00 zł
8. **Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:**
   - nie wystąpiły

9. **Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):**

PRZYCHODY OGÓŁEM (według ksiąg rachunkowych)	**2 547 588,63**
Korekta przychodów z tytułu dotacji (ujęcie kasowe)	-361 143,00
PRZYCHODY PODATKOWE	**2 186 445,63**
KOSZTY OGÓŁEM (według ksiąg rachunkowych)	**2 325 583,92**
Korekty kosztów (razem):	**-1 277 960,30**
Odsetki naliczone na 31.12.2010 r., zapłacone w 2011 r.	44,68
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	-5 284,55
Koszty realizowanych projektów sfinansowane dotacjami budżetowymi	-1 249 218,55
Odsetki budżetowe	-18,00
Amortyzacja w części statutowej	-22 647,88
Koszty podróży wypłacone w 2012 roku	-836,00
KOSZTY PODATKOWE	**1 047 623,62**
Dochód podatkowy	1 138 822,01
DOCHODY ZWOLNIONE	**1 138 822,01**
Dotacje sfinansowane ze środków publicznych i zagranicznych	1 087 383,75
Dochód wolny od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o pop w części przeznaczonej na cele statutowe	51 438,26
Kwoty podlegające opodatkowaniu	
odsetki budżetowe	**18**
podatek	3

10. **Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby:**
- nie wystąpiły

11. **Poniesione w roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (w zł i gr.):**

Wyszczególnienie	Nakłady:	
	poniesione	planowane
Nakłady na nie finansowe aktywa trwałe – razem	10.419,00	0,00
- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

12. **Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych:**
- nie wystąpiły

C.

1. **Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych. Fundacja nie sporządza rachunku przepływu środków pieniężnych:**
– nie dotyczy

D.

1. **Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych:**
przeciętna liczba zatrudnionych

Wyszczególnienie według grup zawodowych	osoby	etaty
Zatrudnienie razem:	15	14

2. **Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:**
– nie dotyczy

3. **Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi:**
– nie dotyczy

4. **Informacje wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy:**

	Kwota wypłaconych wynagrodzeń w 2011 r.
Zarząd	107.387,60
Rada Nadzorcza	0,00

Członkowie Zarządu nie otrzymują wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji w zarządzie, a jedynie za pracę przy realizacji konkretnych projektów.

5. **Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty: Fundacja w roku obrotowym nie udzieliła żadnych pożyczek**

6. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy odrębnie za:
   a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego 0,00 zł,
   b) usługi doradztwa podatkowego 0,00 zł,
   c) inne usługi poświadczające:
      – badanie sprawozdania finansowego za 2010 r. 5.200,00 zł
      – badanie sprawozdania finansowego za 2011 r. 5.284,55zł
   d) pozostałe usługi 0,00 zł

E.

1. **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy:**
   - nie wystąpiły

2. **Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat:**
   - nie wystąpiły

3. **Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w funduszu własnym:**
   - nie wystąpiły

4. **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:**
   Dane liczbowe zawarte w sprawozdaniu za rok 2011 zapewniają porównywalność z danymi zawartymi w sprawozdaniu za rok obrotowy 2010

F.

1. **Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych):**
   - nie dotyczy

G

1. **Wyrażenie niepewności możliwości dalszego kontynuowania działalności jednostki (jeżeli niepewność występuje) oraz jej charakterystyka:** nie występuje.

2. **Wskazanie korekt dokonanych w sprawozdaniu finansowym w związku z wystąpieniem niepewności dalszej kontynuacji działalności:** nie dotyczy.

3. **Wskazanie podejmowanych lub planowanych działań w celu wyeliminowania niepewności dalszej kontynuacji działalności:** nie dotyczy.

Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki: nie dotyczy.

Inne informacje wymagane ustawą o rachunkowości nie występują lub nie dotyczą Fundacji.

Anna Giza-Poleszczuk – Prezes Zarządu podpis .....

Jan Jakub Wygnański – Wiceprezes Zarządu podpis .....

Wojciech Rustecki – Członek Zarządu podpis .....

Sprawozdanie sporządziła: Ewa Komor-Mazur podpis .....

Warszawa, 21 06 2012

perfectumaudit@perfectumaudit.pl
P. i E.K.
www.perfectumaudit.pl

PERFECTUM - AUDIT
Doradcy Finansowo-Księgowi
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
02-777 Warszawa, Al. Komisji Edukacji Narodowej 98
tel.644-27-67; tel./fax 644-27-62

OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Rady Fundacji
Pracownia Badań i Innowacji Społecznych „Stocznia" w Warszawie
z badania sprawozdania finansowego
za 2011 rok

1. **Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Fundacji Pracownia Badań i Innowacji Społecznych „Stocznia"** z siedzibą w Warszawie ul. Bracka 20A, za rok obrotowy 2011, składającego się z:

   1) wprowadzenia do sprawozdania,
   2) bilansu, sporządzonego, na dzień 31.12.2011 r. roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **537.082,84 zł**
   3) rachunku zysków i strat, za rok obrotowy 2011, wykazującego zysk bilansowy netto (nadwyżkę przychodów nad kosztami) w kwocie **(+) 222.001,71 zł**
   4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

   Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Fundacji.
   Zarząd Fundacji oraz Członkowie Rady Fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Fundacji spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości".

   Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

2. **Badanie przedmiotowego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:**

   1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: w Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami),
   2) krajowych standardów rewizji finansowej,
   3) ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 roku o fundacjach (Dz. U. z 1991 r. Nr 46, poz. 203 z późniejszymi zmianami),
   4) statutu Fundacji.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie niezależnej opinii o tym sprawozdaniu. Badanie obejmowało w szczególności sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Fundację, przyjętych zakładowych zasad (polityki) rachunkowości oraz znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy, dowodów księgowych i zapisów w księgach rachunkowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę tego sprawozdania. Uważamy, że nasze badanie stanowiło wystarczającą podstawę do wyrażenia miarodajnej opinii o przedmiotowym sprawozdaniu finansowym.

3. **Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i pisemne objaśnienia:**
   1) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Fundacji, na dzień 31.12.2011 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy, od dnia 01.01.2011 roku do dnia 31.12.2011 roku,
   2) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami i ustaleniami zakładowych zasad (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
   3) jest zgodne, co do formy i treści, z obowiązującymi Fundację przepisami prawa i postanowieniami statutu Fundacji.
4. **Sprawozdanie z działalności Fundacji** jest kompletne, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Warszawa 2012.06.22

KLUCZOWY

BIEGŁY REWIDENT
(przeprowadzający badanie w imieniu
Podmiotu uprawnionego)

Ewa Kurek
(nr w rej. 12342)

Za Zarząd
PERFECTUM - AUDIT
Doradcy Finansowo - Księgowi
Spółka z o. o.
02-777 Warszawa, Al. KEN 98
(nr w ewidencji 1433)

perfectumaudit@perfectumaudit.pl
P. i E.K.
www.perfectumaudit.pl

PERFECTUM - AUDIT
Doradcy Finansowo-Księgowi
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
02-777 Warszawa, Al. Komisji Edukacji Narodowej 98
tel.644-27-67; tel./fax 644-27-62

RAPORT

UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Fundacji Pracownia Badań i Innowacji Społecznych „Stocznia"

w Warszawie ul. Bracka 20A

za rok obrotowy 2011

A. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA JEDNOSTKI BADANEJ

1. Badanie przedmiotowego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy w oparciu o postanowienia umowy nr 464/B/11, zawartej dnia 18 stycznia 2012 roku pomiędzy Fundacją Pracownia Badań i Innowacji Społecznych „Stocznia" w Warszawie, ul. Bracka 20A a PERFECTUM - AUDIT Doradcy Finansowo - Księgowi, Spółką z o. o. w Warszawie, Al. Komisji Edukacji Narodowej 98, obejmując badaniem:

1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2) bilans, na dzień 31.12.2011 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową **537.082,84 zł**
3) rachunek zysków i strat, za rok obrotowy 2011, wykazujący zysk bilansowy netto (nadwyżkę przychodów nad kosztami) w kwocie **(+) 222.001,71 zł**
4) dodatkowe informacje i objaśnienia,

a ponadto przeprowadzono badanie dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych, na podstawie, których sprawozdania te sporządzono.

Badanie sprawozdania finansowego, w zakresie rozliczeń publicznoprawnych, sprowadziło się do sprawdzenia tych kwestii w stopniu umożliwiającym wydanie opinii o sprawozdaniu finansowym jako całości. Nie należy traktować naszego badania jako ekspertyzy podatkowej.

Nie stanowiło też, z zasady, przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu np. nadużyć oraz innych nieprawidłowości jakie mogłyby wystąpić poza systemem rachunkowości lub systemem kontroli wewnętrznej.

2. Podmiot uprawniony do badania jak i przeprowadzająca w Jego imieniu badanie Biegła Rewident stwierdzają niniejszym, że są niezależni od badanej Fundacji w świetle postanowień art. 56 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz. 649 z 2009 r. z późniejszymi zmianami), a także w rozumieniu Kodeksu etyki zawodowych księgowych IFAC.

3. Badanie przeprowadziła z upoważnienia Wykonawcy, w dniach od 17.05.2012 roku do 22. 06.2012 roku, Biegła Rewident Ewa Kurek (nr w rejestrze 12342) na miejscu w badanej Fundacji i w biurze Audytora.

4. Za sporządzenie sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Fundacji. Zarząd Fundacji i Członkowie Rady Fundacji są zobowiązani do tego aby sprawozdanie finansowe i sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Zadaniem Wykonawcy było natomiast zbadanie tych sprawozdań i wyrażenie o nich opinii.

5. Badana Fundacja udostępniła, żądane przez Biegłego Rewidenta dane, informacje i udzieliła wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania, co między innymi potwierdzone zostało oświadczeniem Zarządu Fundacji z dnia 22 czerwca 2012 roku o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia. W świetle powyższych ustaleń stwierdza się, że nie nastąpiły ograniczenia zakresu ani też metod badania.

6. Fundacja prowadzi działalność od 2009 r. na podstawie:

1) ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 roku o fundacjach (Dz. U. z 1984 r. Nr 21, poz. 97 z późniejszymi zmianami),
2) oświadczenia z dnia 06.02.2009 r. o ustanowieniu Fundacji, sporządzonego w formie aktu notarialnego przed Notariuszem Izabelą Miklas, prowadzącą Kancelarię Notarialną w Warszawie, ul. Generała Zajączka 11, Repetytorium A na 337/2009,
3) statutu Fundacji.

Wpis do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz publicznych zakładów opieki zdrowotnej, Podmiotu badanego nastąpił w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Warszawie dnia 25.02. 2009 roku pod numerem KRS: 0000324413. Fundacja wpisana jest również do rejestru przedsiębiorców.

Równocześnie Fundacja zarejestrowana została w:

1) Wojewódzkim Urzędzie Statystycznym w Warszawie, ul. 1 Sierpnia 21 uzyskując REGON Nr 141754758,
2) Urzędzie Skarbowym, uzyskując następujący nr identyfikacji podatkowej: 7010170150.

Przedmiotem podstawowej działalności statutowej Fundacji jest:

1) pobudzanie i rozwój współpracy pomiędzy środowiskiem akademickim oraz praktykami społecznymi na rzecz umacniania w Polsce społeczeństwa obywatelskiego, budowy kapitału społecznego, unowocześniania oświaty i nauki oraz równania szans edukacyjnych, a także rozwoju i modernizacji Kraju,
2) wspieranie edukacji środowiska badaczy i praktyków zainteresowanych problematyką społeczną, w kierunku interdyscyplinarnej i międzyśrodowiskowej analizy zjawisk społecznych,
3) przekształcanie wiedzy o charakterze akademickim w wiedzę użyteczną do diagnozowania potrzeb i rozwiązywania problemów społecznych oraz projektowania i realizacji przedsięwzięć prorozwojowych, zwłaszcza na poziomie lokalnym,
4) tworzenie i szerokie upowszechnianie zasobów informacyjnych z zakresu diagnostyki problemów i pobudzania aktywności społecznej.

Fundacja realizuje swoje cele poprzez:

1) prowadzenie własnych badań w dziedzinie problematyki społecznej oraz merytoryczne lub finansowe wspieranie badań prowadzonych przez inne organizacje i instytucje;
2) prowadzenie własnych działań pilotażowych oraz merytoryczne lub finansowe wspieranie pilotażowych działań innych organizacji i instytucji w zakresie innowacyjnego badania i rozwiązywania problemów społecznych oraz dostarczania impulsów prorozwojowych dla społeczeństwa i modernizacji kraju;

3) tworzenie narzędzi pomocnych przy diagnozowaniu potrzeb społecznych oraz uzyskiwaniu pozytywnej zmiany społecznej;
4) inicjowanie debaty publicznej oraz rekomendowanie rozwiązań o charakterze systemowym w dziedzinie problematyki społecznej, ze szczególnym uwzględnieniem społeczeństwa obywatelskiego;
5) prowadzenie ewaluacji programów zorientowanych na rozwiązywanie problemów społecznych, rozwój społeczeństwa obywatelskiego i budowę kapitału społecznego, w tym programów Fundatorów, w celu pełnej oceny ich długofalowych skutków oraz stopnia, w jakim podjęte działania i osiągnięte rezultaty odpowiadają na społeczne potrzeby i problemy;
6) przygotowywanie i wydawanie opracowań, analiz i sondaży;
7) organizowanie seminariów, konferencji, warsztatów, debat, targów;
8) prowadzenie i wspieranie działań informacyjnych i edukacyjnych w zakresie rozwoju społeczeństwa obywatelskiego, w tym prowadzenie szkoleń i doradztwa;
9) udzielanie stypendiów, dotacji i nagród osobom, organizacjom oraz instytucjom na działania związane z realizacją celów Fundacji, w szczególności o charakterze naukowo-badawczym;
10) podejmowanie wspólnych działań z innymi - krajowymi i zagranicznymi - organizacjami, instytucjami, placówkami naukowymi, które mają charakter badawczy lub edukacyjny w zakresie problematyki społecznej, zwłaszcza wyznaczonej celami Fundacji;
11) gromadzenie i tworzenie zasobów informacji z zakresu tematyki społecznej oraz ich promowanie;
12) udostępnianie zainteresowanym osobom i środowiskom informacji, wiedzy i umiejętności przyczyniających się do lepszego zrozumienia spraw społecznych, a zwłaszcza czynników sprzyjających rozwojowi społeczeństwa obywatelskiego, a także unowocześniania edukacji i modernizacji kraju.

Fundusz własny Fundacji wykazano w całości, na dzień 31.12.2011 roku, w kwocie **176.687,32 zł**

z tego:

1) fundusz statutowy (założycielski)	47.500,00 zł
z tego:	
a) fundusz przeznaczony na działalność statutową	44.500,00 zł
b) fundusz przeznaczony na działalność gospodarczą	3.000,00 zł
2) strata bilansowa z roku poprzedniego (nie pokryta)	(-) 92.814,39 zł
3) wynik finansowy netto – zysk bilansowy (nadwyżka przychodów nad kosztami) za rok obrotowy	(+) 222.001,71 zł

Średnioroczne zatrudnienie osiągnęło, w roku badanym, w przeliczeniu na pełne etaty 14 osób.

Przychody działalności statutowej i gospodarczej, pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe oraz zyski nadzwyczajne, w roku badanym, stanowią kwotę **2.547.588,63 zł**

7. Sprawozdanie finansowe Fundacji, za rok poprzedzający rok badany, w którym:

1) suma bilansowa wynosiła **787.861,44 zł**
2) przychody działalności statutowej, przychody ze sprzedaży produktów i usług, pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe wynosiły **1.796.514,42 zł**
3) wynik finansowy netto stanowił zysk (nadwyżkę przychodów nad kosztami) w kwocie **(+) 38.233,52 zł**

było badane przez Biegłego Rewidenta z Podmiotu uprawnionego do badania, PERFECTUM – AUDIT Doradcy Finansowo – Księgowi, Spółkę z o. o. w Warszawie Al. Komisji Edukacji Narodowej 98, uzyskując opinię z objaśnieniami.

Skorygowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2009 zatwierdzone zostało przez Radę Fundacji uchwałą nr 4/2011 z dnia 29 czerwca 2011 r.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2010 zatwierdzone zostało uchwałą nr 2/2010 Rady Fundacji z dnia 29 czerwca 2011 roku i złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym XII Wydział w Warszawie.

Bilans zamknięcia, za rok poprzedzający rok badany, wprowadzony został do ksiąg rachunkowych, jako bilans otwarcia, na dzień 01.01.2011 roku.

Zysk bilansowy netto, za rok obrotowy 2010 poprzedzający rok badany, zgodnie z uchwałą nr 2/2010 Rady Fundacji z dnia 29 czerwca 2011 r., przeznaczony został na pokrycie straty z lat ubiegłych i odpowiednio ujęty w księgach rachunkowych w roku 2011.

8. Badaną Fundacją kierował, w okresie badanym, Zarząd którego aktualny skład przedstawia się następująco:

1) Anna Giza Poleszczuk – Prezes Zarządu,
2) Jan Wygnański – Wiceprezes Zarządu,
3) Wojciech Rustecki – Członek Zarządu.

Rada Fundacji funkcjonowała, w roku badanym, w następującym składzie:

1) Urszula Krasnodębska Maciuła,
2) Marta Gumkowska,
3) Ilona Gosk,
4) Anna Sieniecka,
5) Rafał Kramza,
6) Renata Koźlicka Glińska,
7) Jerzy Drążkiewicz.

Za prowadzenie rachunkowości Fundacji, do dnia 31.08.2011 roku, odpowiedzialna była Lidia Jankowska w imieniu Biura Rachunkowego ADF Lidmar Audyt Doradztwo Finanse, z siedzibą w Legionowie ul Słowackiego 22, na podstawie umowy nr 101/2009 o prowadzenie księgi Rachunkowej i spraw kadrowo – płacowych oraz, od dnia 01.09.2011 roku Ewa Komor – Mazur w imieniu Biura Rachunkowego „Perfekt" z siedzibą w Ożarowie Mazowieckim ul. Obrońców Warszawy 19/4, na podstawie umowy zlecenia zawartej dnia 08.08.2011 roku.

B. ANALIZA I OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ FUNDACJI*)

1. Węzłowe wskaźniki analizy finansowej charakteryzujące działalność Fundacji oraz jej sytuację majątkową i finansową, w roku badanym na tle roku poprzedniego, ukształtowały się, w cenach bieżących, w następujący sposób:

*) **Wartości i wskaźniki obejmują dynamikę sytuacji w cenach bieżących;** wskaźnik inflacji wg ustaleń GUS wynosi średniorocznie za rok – co może mieć odniesienie do rachunku zysków i strat oraz na koniec roku - co może mieć odniesienie do bilansu - w 2011 roku odpowiednio: 4,3 % i 4,6 % Przy ocenie dynamiki należałoby uwzględnić podany poziom inflacji.

(w zł i %)

Wyszczególnienie wskaźników i danych liczbowych (oraz metoda wyliczeń)	Za rok obrotowy:			Zmiana (10/09)	Zmiana (11/10)
	2009	2010	2011	(+,-)	(+,-)
1	2	3	4	5	6
1. Suma bilansowa:	209.312,33	787.861,44	537.082,84	(+) 578.549,11	(-) 250.778,60
2. Wynik finansowy netto:	(-) 131.047,91	(+) 38.233,52	(+) 222.001,71	(+) 169.281,43	(+) 183.768,19
3. Przychody działalności statutowej:	528.448,03	1.353.747,23	1.924.351,88	(+) 825.299,20	(+) 570.604,65
4. Koszty działalności statutowej:	524.478,09	1.347.160,00	1.911.259,88	(+) 822.681,91	(+) 564.099,88
5. Przychody działalności gospodarczej:	130.243,35	428.944,31	613.399,20	(+) 298.700,96	(+) 184.454,89
6. Koszty sprzedanych usług:	77.907,50	257.006,22	344.955,59	(+) 179.098,72	(+) 87.949,37
7. Koszty ogólnozakładowe (w tym ogólnoadministracyjne):	181.381,01	128.270,04	62.425,05	(-) 53.110,97	(-) 65.844,99
8. Pozostałe przychody operacyjne oraz zyski nadzwyczajne:	1.316,32	3.582,77	67,30	(+) 2.266,45	(-) 3.515,47
9. Pozostałe koszty operacyjne:	8,58	1.087,03	19,40	(+) 1.078,45	(-) 1.067,63
10. Przychody finansowe:	648,75	10.240,11	9.770,25	(+) 9.591,36	(-) 469,86
11. Koszty finansowe:	6.204,18	24.274,61	6.924,00	(+) 18.070,43	(-) 17.350,61

1	2	3	4	5	6
12. Wskaźnik poziomu kosztów administracyjnych: $\left(\frac{\text{koszty ogólnoadmi nistracyjn e}}{\text{koszty ogółem}}\right)\times 100$	22,96 %	7,30 %	2,68 %	(-) 15,66 p-któw % - owych	(-) 4,62 p-któw % - owych
13. Wskaźnik płynności finansowej I: $\left(\frac{\text{aktywa obrotowe razem}}{\text{zobowiazania krótkoterminowe (+)}\ \text{rozliczenia miedzyokresowe przychodów}}\right)\times 100$	91,13 %	91,73 %	146,84 %	(+) 0,60 p-któw % - owych	(+) 55,11 p-któw % - owych
14. Wskaźnik płynności finansowej II: $\left(\frac{\text{aktywa obrotowe (-) zapasy}}{\text{zobowiazania krótkoterminowe (+)}\ \text{rozliczenia miedzyokresowe przychodów}}\right)\times 100$	91,13 %	91,73 %	146,84 %	(+) 0,60 p-któw % - owych	(+) 55,11 p-któw % - owych
15. Wskaźnik płynności finansowej III: $\left(\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiazania krótkoterminowe (+)}\ \text{rozliczenia miedzyokresowe przychodów}}\right)\times 100$	56,80 %	64,18 %	120,35 %	(+) 7,38 p-któw % - owych	(+) 56,17 p-któw % - owych
16. Wskaźnik trwałości struktury finansowania: $\left(\frac{\text{fundusz wlasny}}{\text{suma aktywów}}\right)\times 100$	(-) 41,83 %	(-) 6,26 %	32,90 %	(+) 35,57 p-któw % - owych	(+) 39,16 p-któw % - owych

2. Ocena sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji

Analiza porównawcza powyższych wskaźników i danych liczbowych wskazuje na wyraźną poprawę sytuacji majątkowej i finansowej badanej Fundacji w roku badanym, w porównaniu z poprzednim rokiem obrotowym. Do zjawisk pozytywnych, które wystąpiły w roku obrotowym 2011, zaliczyć można:

1) osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego z całokształtu działalności w kwocie 222.001,71 zł przy znacznym powiększeniu, w stosunku do roku ubiegłego, skali działalności statutowej i gospodarczej Fundacji,
2) poprawę wszystkich wyszczególnionych powyżej wskaźników analizy finansowej w porównaniu z rokiem poprzednim.

Przegląd realizacji projektów i podejmowanych decyzji, w pierwszych miesiącach roku następnego, po roku badanym, nie wskazuje na pogorszenie sytuacji majątkowej i finansowej badanej Fundacji w najbliższej przyszłości.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia ocenia się, że na dzień wydania opinii nie istnieje zagrożenie możliwości dalszej kontynuacji działalności, nie grozi też Jej, w krótkim okresie, znaczące pogorszenie płynności finansowej i wypłacalności.

C. USTALENIA DOTYCZĄCE ORGANIZACJI RACHUNKOWOŚCI I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

1. Ustalenia dotyczące prawidłowości organizacji i sprawności funkcjonowania systemu rachunkowości

System rachunkowości w Fundacji ustalony został postanowieniami uchwały nr 01/2011 Zarządu Fundacji z dnia 03 stycznia 2011 r., w sprawie przyjęcia zakładowych zasad (polityki) rachunkowości na rok 2011, która wprowadziła do stosowania zakładową dokumentację przyjętych zasad (politykę) rachunkowości obejmującą:

1) metody wyceny aktywów i pasywów oraz zasady ustalania wyniku finansowego,
2) zasady i sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych to jest:
   - zakładowy plan kont,
   - wykaz ksiąg rachunkowych,
   - dokumentację systemu przetwarzania danych przy użyciu komputera;
3) system ochrony danych i ich zbiorów;
4) własny (oparty o ustawę) wzór sprawozdania finansowego obejmujący wszystkie wymagane formularze, spełniając wymogi postanowień art. 4 i 10 oraz odpowiednio rozdziału 5 - tego ustawy o rachunkowości.

Zakładowa dokumentacja przyjętych zasad (polityka) rachunkowości zgodna jest z postanowieniami ustawy o rachunkowości, wymaga jednakże uszczegółowienia i doprecyzowania w celu dostosowania jej do specyfiki oraz warunków działania Fundacji.

Księgi rachunkowe badanej Fundacji prowadzone były w systemie finansowo – księgowym SYMFONIA spełniającym wymogi postanowień ustawy o rachunkowości. Sprawność działania systemu i jego zgodność z obowiązującymi przepisami prawa ocenia się pozytywnie.

Podczas badania stwierdzono, że rachunkowość prowadzona jest według z góry ustalonych zasad, metod i wzorów, w wyżej wymienionych przepisach i instrukcjach wewnętrznych.

Podstawę ujęcia operacji gospodarczych w księgach rachunkowych stanowią dowody księgowe spełniające wymogi postanowień rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, sporządzane i sprawdzane, w obowiązującym w Fundacji trybie oraz zaakceptowane i zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych.

Stwierdzono kompletność i prawidłowość ksiąg rachunkowych oraz dokonanych tam zapisów w powiązaniu z dowodami księgowymi.

Bilans otwarcia, w księgach roku badanego, równa się bilansowi zamknięcia roku poprzedniego, co ma pełne odzwierciedlenie w księgach rachunkowych obydwu lat i sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni.

Księgi rachunkowe, w tym także zbiory tworzące księgi rachunkowe, prowadzone przy użyciu komputera, spełniają wymogi postanowień ustawy o rachunkowości, legitymując się cechami: rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności.

Gromadzenie zbiorów, ich przechowywanie i zabezpieczanie nie budzi zastrzeżeń i spełnia wymogi postanowień ustawy o rachunkowości.

2. Ustalenia w zakresie systemu organizacji i kontroli wewnętrznej badanej Fundacji

System kontroli wewnętrznej badanej Fundacji opiera się na kontroli funkcjonalnej oraz inwentaryzacji.

Zwyczajowe zasady kontroli wewnętrznej są przestrzegane. Kontrola formalna i rachunkowa sprawowana jest przez pracowników księgowości, natomiast kontrola merytoryczna przez osoby odpowiedzialne za poszczególne rodzaje działalności Fundacji.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej przeprowadzone zostało w zakresie wiążącym się z badanym sprawozdaniem finansowym.

D. INFORMACJE O NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH POZYCJACH LUB FORMULARZACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, za rok obrotowy 2011, sporządzone zostało, w sposób zgodny z postanowieniami ustawy o rachunkowości.

II. BILANS – ISTOTNE INFORMACJE O NIEKTÓRYCH POZYCJACH

1. Ustalenia ogólne

Bilans Fundacji sporządzony został na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających salda z bilansu otwarcia oraz wszystkie operacje ujęte w księgach, za rok obrotowy, w sposób udokumentowany dowodami księgowymi spełniającymi wymogi postanowień ustawy o rachunkowości, a także zestawienia obrotów i sald z kont księgi głównej i sald kont szczegółowych do wybranych kont księgi głównej.

Wartości aktywów i pasywów, wykazane w bilansie, potwierdzone zostały inwentaryzacją przeprowadzoną następującymi metodami:

1) spisem z natury ustalono wartość środków trwałych,
2) potwierdzeniami sald ustalono wartości następujących aktywów i pasywów: środków pieniężnych na rachunkach bankowych oraz częściowo należności i zobowiązań,
3) weryfikacją stanów ustalono ilości i wartości pozostałych aktywów i pasywów.

Inwentaryzację środków trwałych przeprowadzono według stanu na dzień 31.12.2011 r., uzgodnienie stanu rozrachunków z kontrahentami przeprowadzono według stanu na dzień 30.11.2011 r.; potwierdzenia stanów środków pieniężnych na rachunkach bankowych dokonano według stanu na dzień 31.12.2011 r.

aktywa trwałe

1. Środki trwałe wykazane w bilansie, na dzień 31.12.2011 r., stanowią kwotę **15.627,78 zł**

Ewidencja księgowa i wycena środków trwałych oraz ich umorzenia (amortyzacja) dokonywane były zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w zakresie amortyzacji podatkowej.

Badanie wartości netto środków trwałych, wykazanej w bilansie na koniec roku obrotowego, nie ujawniło nieprawidłowości a ich stan potwierdza inwentaryzacja przeprowadzona metodą spisu z natury.

aktywa obrotowe

2. **Należności krótkoterminowe** wykazano w bilansie, na dzień 31.12.2011 r., w kwocie **84.519,58 zł**

z tego:

1) należności z tytułu dostaw i usług	23.904,61 zł
2) należności z rozliczeń publicznoprawnych	12.179,94 zł
3) pozostałe należności	48.435,03 zł

Należności z tytułu dostaw i usług, wykazane w bilansie, zostały spłacone do dnia zakończenia badania w 65,75 %-ach. Niespłacona należność w kwocie 8.188,11 zł została potwierdzona przez kontrahenta.

Należność z tytułu podatków stanowi podatek VAT podlegający zwrotowi z Urzędu Skarbowego od wydatków ponoszonych w ramach projektów finansowanych ze środków bezzwrotnej pomocy zagranicznej, w łącznej kwocie 11.558,94 zł oraz w związku ze złożonymi korektami deklaracji VAT-7 w kwocie 621,00 zł.

Pozostałe należności stanowi kaucja wpłacona zgodnie z umową najmu lokalu w kwocie 48.202,03 zł oraz należności od pracowników z tytułu nierozliczonych zaliczek i nadpłaty wynagrodzenia w łącznej kwocie 233,00 zł.

Biorąc powyższe pod uwagę, należności krótkoterminowe wykazane na koniec roku obrotowego w kwotach wymagających zapłaty, należy uznać za prawidłowe.

3. **Inwestycje krótkoterminowe** wykazane w bilansie, na dzień 31.12.2011 r., w kwocie **427.381,50 zł**

stanowią wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych.

Środki pieniężne wykazano, na koniec roku obrotowego, w wartości nominalnej z dnia ich pozyskania; potwierdzone są potwierdzeniami ich sald z Bankiem.

aktywa – rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

4. **Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne** wykazano w bilansie, na dzień 31.12.2011 r., w kwocie: **9.553,98 zł**

W pozycji tej ujęte zostały poniesione w roku obrotowym koszty pozostające do rozliczenia po dniu bilansowym, a także kwoty należne w związku z realizowanymi projektami w równowartości poniesionych w roku obrotowym kosztów oraz podatek VAT naliczony pozostawiony do rozliczenia po dniu bilansowym.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne wykazano w bilansie, na koniec roku obrotowego, w wartości z dnia ich aktywowania w części nierozliczonej do dnia bilansowego.

Zasadność rozliczeń międzyokresowych kosztów nie budzi zastrzeżeń; ich stan potwierdzono metodą weryfikacji.

pasywa – fundusze własne

5. **Fundusz własny** wykazano w bilansie, na dzień 31.12.2011 r., kwocie **176.687,32 zł**

Fundusz własny wykazano w bilansie, na koniec roku obrotowego, w wartości nominalnej z dnia jego powstania z uwzględnieniem zwiększeń i zmniejszeń w latach poprzednich oraz zwiększenia w roku obrotowym z tytułu wygospodarowania zysku bilansowego netto (nadwyżki przychodów nad kosztami) w kwocie 222.001,71 zł.

Badanie ewidencji księgowej i wyceny funduszy własnych nie wykazało nieprawidłowości.

pasywa – zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

6. **Rezerwy na zobowiązania** wykazano w bilansie, na dzień 31.12.2011 r., w kwocie: **5.284,55 zł**

Badanie ewidencji księgowej i wyceny rezerw nie wykazało nieprawidłowości

7. Zobowiązania krótkoterminowe wykazano w bilansie, na dzień 31.12.2011 r., w kwocie: **12.507,63 zł**

z tego z tytułu:

1) dostaw i usług 5.109,77 zł
2) rozrachunków publicznoprawnych 5.990,00 zł
3) pozostałych zobowiązań (wobec pracowników z tytułu poniesionych kosztów podróży służbowych oraz dotacji do zwrotu) 1.407,86 zł

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały do dnia zakończenia badania uregulowane. Zobowiązania z tytułu rozrachunków publicznoprawnych stanowią: podatek CIT w kwocie 3,00 zł oraz podatek VAT w kwocie 5.987,00 zł. Zobowiązania krótkoterminowe wykazano w kwotach wymagających zapłaty a ich stan należy uznać za prawidłowy.

8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazano w bilansie, na dzień 31.12.2011 r., w kwocie: **342.603,34 zł**

i stanowią one wartość otrzymanych, ale niewydatkowanych, do dnia 31.12.2011 r., dotacji, grantów, itp. przeznaczonych na realizację projektów w roku 2012. Badanie ustalenia kwot rozliczeń międzyokresowych przychodów nie wykazało nieprawidłowości.

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – ISTOTNE INFORMACJE O NIEKTÓRYCH POZYCJACH

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie kalkulacyjnym. Wykazane przychody i koszty operacyjnej działalności statutowej i gospodarczej odzwierciedlają uzyskane przychody, koszty i wyniki obydwu rodzajów działalności, w roku obrotowym.

1. Przychody działalności statutowej, za rok obrotowy 2011, wykazano w kwocie **1.924.351,88 zł**

stanowiące przychody określone statutem.

2. Koszty realizacji zadań statutowych wykazano, za rok obrotowy 2011, w kwocie **1.911.259,88 zł**

3. Wynik finansowy operacyjnej działalności statutowej, za rok obrotowy 2011, stanowi kwotę **(+) 13.092,00 zł**

4. Przychody ze sprzedaży usług, za rok obrotowy 2011, wykazano w kwocie **613.399,20 zł**

5. Koszty sprzedanych usług stanowią kwotę 344.955,59 zł

6. Zysk brutto na sprzedaży stanowi kwotę (poz. 4 – 5) 268.443,61 zł

7. Koszty ogólnozakładowe, za rok obrotowy 2011, wykazano w kwocie: **62.425,05 zł**

8. Zysk na działalności statutowej i gospodarczej łącznie, za rok obrotowy 2011, stanowi kwotę **(+) 219.110,56 zł**

10. Pozostałe przychody operacyjne stanowią kwotę **67,30 zł**

11. Pozostałe koszty operacyjne stanowią kwotę **19,40 zł**

12. Zysk na działalności operacyjnej, za rok obrotowy 2011, stanowi kwotę **(+) 219.158,46 zł**

13. Przychody finansowe (odsetki) stanowią kwotę **9.770,25 zł**

14. Koszty finansowe (odsetki) stanowią kwotę **6.924,00 zł**

15. Zysk z działalności statutowej i gospodarczej łącznie, za rok obrotowy 2011, stanowi kwotę **(+) 222.004,71 zł**

16. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi kwotę 0,00 zł

17. Zysk bilansowy brutto stanowi kwotę **(+) 222.004,71 zł**

18. Podatek dochodowy od osób prawnych, za rok obrotowy 2011, będący zobowiązaniem wobec Urzędu Skarbowego stanowi kwotę **3,00 zł**

19. Zysk bilansowy netto (nadwyżka przychodów nad kosztami), za rok obrotowy 2011, stanowi kwotę **(+) 222.001,71 zł**

Badanie sprawozdania finansowego nie wykazało istotnych nieprawidłowości w zakresie ewidencji księgowej, wyceny i prezentacji przedstawionych wyżej przychodów, kosztów i wyników prowadzonej działalności za rok obrotowy 2011.

IV. USTALENIA DOTYCZĄCE PODSTAWY DO OPODATKOWANIA

1. Zysk brutto **222.004,71 zł**

2. Korekty kosztów, wynikających z ksiąg rachunkowych, dotyczących kosztów uzyskania przychodów dla celów podatkowych (per saldo) **(+) 28.741,75 zł**

3. Koszty sfinansowane z dotacji publicznych oraz ze środków zagranicznych **(+) 1.249.218,55 zł**

4. Korekty przychodów wynikających z ksiąg rachunkowych dotyczące określania przychodów dla celów podatkowych (per saldo) **(-) 361.143,00 zł**

5. Dochód podatkowy (1+2+3-4) **1.138.822,01 zł**

6. Odliczenia od dochodu (dochody i przychody wolne - art. 17, ust.1 ustawy pdoop) **(-) 1.138.822,01 zł**

7. Podstawa opodatkowania (wydatki niezgodne z celem statutowym) **18,00 zł**

8. Podatek bieżący (19 % x kwota z poz. 7) **3,00 zł**

W Fundacji występuje zbieg kilku zwolnień dotyczących podatku dochodowego od osób prawnych, do których zalicza się:

1) zwolnienie ze względu na cele statutowe prowadzonej działalności określone w art. 17, ust. 1, p-kt 4 ustawy,
2) zwolnienie ze względu na uzyskiwanie przychodów z tytułu dotacji krajowych i zagranicznych (art. 17, ust. 1, p-kt 21, 23, 24, 47, 53 ustawy).

Szczegółowa prezentacja poszczególnych różnic pomiędzy kosztami i przychodami podatkowymi i księgowymi zawarta została w dodatkowych informacjach i objaśnieniach. Poprawność wyliczenia podatku dochodowego do osób prawnych była przedmiotem badania wyrywkowego za cały rok obrotowy 2011, które nie wykazało istotnych nieprawidłowości.

V. USTALENIA DOTYCZĄCE POZOSTAŁYCH PODATKÓW I OBCIĄŻEŃ

1. Podatki o charakterze kosztowym oraz opłaty, wykazane zostały za rok badany w dodatkowych informacjach i objaśnieniach, w łącznej kwocie **13.228,11 zł**

z tego:

1) podatek od nieruchomości stanowi kwotę 8.663,00 zł
2) pozostałe podatki i opłaty stanowią kwotę 4.565,11 zł

Fundacja nie prowadzi ewidencji kosztów w układzie rodzajowym. Podatki i opłaty wykazane zostały w dodatkowych informacjach i objaśnieniach w wartości oszacowanej. Badanie potwierdziło kwotę podatku od nieruchomości.

2. Badanie podatku dochodowego od osób fizycznych nie wykazało nieprawidłowości w zakresie zgodności naliczeń i rozliczeń, według obowiązujących przepisów, od wynagrodzeń z tytułu umów o pracę, umów cywilnoprawnych oraz od innych składników świadczeń na rzecz pracowników zaliczanych do wynagrodzeń; badanie naliczenia i rozliczenia tych podatków przeprowadzono metodą wyrywkową, nie stwierdzając nieprawidłowości mających wpływ na rzetelność badanego sprawozdania finansowego.

3. Badanie składek ubezpieczeniowych i pozostałych świadczeń na rzecz ZUS nie wykazało nieprawidłowości w zakresie wyliczania i rozliczania, zgodnie z obowiązującymi przepisami, co ustalono przeprowadzając badanie metodą wyrywkową, nie stwierdzając nieprawidłowości mających wpływ na rzetelność badanego sprawozdania finansowego.

4. Podatek VAT rozliczony został, za rok obrotowy 2011, według okresów miesięcznych. Szczegółowym badaniem podatku VAT objęto miesiąc grudzień 2011 roku nie stwierdzając nieprawidłowości.

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Formularz zawierający dodatkowe informacje i objaśnienia stanowiący 4-tą część sprawozdania finansowego, za rok obrotowy 2011, sporządzony został zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości oraz wyczerpuje ustaloną tam tematykę w zakresie dotyczącym badanej Fundacji, z wyjątkiem informacji o kosztach operacyjnych w układzie rodzajowym które zaprezentowane zostały w kwotach oszacowanych, nie wynikających z ewidencji bilansowej ani pozabilansowej. Równocześnie pominięto w tej części sprawozdania finansowego te tematy, które Jej nie dotyczą.

Dodatkowe informacje i objaśnienia rozszerzają dane liczbowe zawarte w bilansie i w rachunku zysków i strat oraz zawierają dodatkowe informacje o Fundacji badanej niezbędne do wykazania w sprawozdaniu finansowym w sposób jasny, rzetelny, kompletny i prawidłowy sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego, pozyskane z ewidencji pozabilansowej – sporządzone zostały prawidłowo.

VII. USTALENIA DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI

Informacje zawarte w przedłożonym sprawozdaniu z działalności Fundacji uzupełniają dane sprawozdania finansowego w zakresie wiedzy na temat Fundacji. Dane liczbowe zawarte w sprawozdaniu z działalności zgodne są z danymi sprawozdania finansowego za 2011 r.

W wyniku powyższych ustaleń sprawozdanie z działalności Fundacji uznaje się za prawidłowe.

E. PODSUMOWANIE WYNIKÓW BADANIA

1. **Podsumowaniem wyników badania** jest opinia stanowiąca odrębny dokument.
2. **Raport zawiera** 12 stron kolejno ponumerowanych i parafowanych przez Biegłego Rewidenta.

Warszawa 2012.06.22

KLUCZOWY
BIEGŁY REWIDENT
(przeprowadzający badanie w imieniu
Podmiotu uprawnionego)

Ewa Kurek
(nr w rej. 12342)

Za Zarząd
PERFECTUM - AUDIT
Doradcy Finansowo - Księgowi
Spółka z o. o.
02-777 Warszawa, Al. KEN 98
(nr w ewidencji 1433)

W załączeniu:

1) sprawozdanie finansowe badanej Fundacji składające się z:
   a) wprowadzenia do sprawozdania,
   b) bilansu,
   c) rachunku zysków i strat,
   d) dodatkowych informacji i objaśnień,
2) sprawozdanie merytoryczne z działalności Fundacji.