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

Identyfikator REGON 141754758
NIP 701-01-70-150

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Obejmujące:

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

Sprawozdanie przedstawił Zarząd Fundacji

1. Jan Jakub Wygnański Podpis:.....
2. Wojciech Rustecki Podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła: Małgorzata Zastąpiło Podpis:..... Księgowa Małgorzata Zastąpiło

Miejscowość: Warszawa, dn. 31-03-2014 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 01.01.2013r do 31.12.2013r

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

1. Jan Jakub Wygnański Podpis:.....

2. Wojciech Rustecki Podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła:
Małgorzata Zastąpiło Podpis:.....

Księgowa
Małgorzata Zastąpiło

Warszawa, dnia 31 marca 2014 roku

BILANS

AKTYWA

w zł i gr.

Wyszczególnienie aktywów	Stan na dzień:	
	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
1	2	3
A. Aktywa trwałe	**11 305,74**	**124 015,42**
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	**11 305,74**	**13 215,42**
1. Środki trwałe	11 305,74	13 215,42
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	11 305,74	13 215,42
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**	**110 800,00**
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	110 800,00
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	**636 287,33**	**731 420,34**
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	**88 507,25**	**166 113,50**
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	88 507,25	166 113,50
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	21 495,00	90 800,98
• do 12-tu miesięcy	21 495,00	90 800,98
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	18 792,22	26 310,49
c) inne należności	48 220,03	49 002,03
d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	**544 557,10**	**562 647,93**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	544 557,10	562 647,93
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	544 557,10	562 647,93
• środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	544 557,10	562 647,93
• 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	**3 222,98**	**2 658,91**
RAZEM AKTYWA	**647 593,07**	**855 435,76**

Jan Jakub Wygnański – Prezes Zarządu podpis .....

Wojciech Rustecki – Wiceprezes Zarządu podpis .....

Sprawozdanie sporządziła: Małgorzata Zastąpiło podpis ..... Księgowa Małgorzata Zastąpiło

Warszawa, dnia 31 marca 2014 roku

PASYWA

w zł i gr.

1	2	3
A. Fundusz własny	**168 669,69**	**274 818,41**
I. Fundusz statutowy	**173 687,32**	**165 669,69**
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		
VI. Zysk (Strata) netto za rok obrotowy	**-8 017,63**	**106 148,72**
VII. Odpis z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)	**0,00**	**0,00**
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**478 923,38**	**580 617,35**
I. Rezerwy na zobowiązania	**0,00**	**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	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	
II. Zobowiązania długoterminowe	**0,00**	**55 400,00**
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	55 400,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
c) inne (pozostałe)	0,00	55 400,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	**31 068,17**	**77 885,51**
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	31 068,17	77 885,51
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
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	2 320,25	5 887,01
• do 12-tu miesięcy	2 320,25	5 887,01
• 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	22 562,50	62 786,14
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	8 740,00
i) inne zobowiązania	6 185,42	472,36
3. Fundusze specjalne	**0,00**	**0,00**
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**447 855,21**	**447 331,84**
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	**447 855,21**	**447 331,84**
a) długoterminowe	3 851,70	8 516,50
b) krótkoterminowe	444 003,51	438 815,34
RAZEM PASYWA	**647 593,07**	**855 435,76**

Jan Jakub Wygnański – Prezes Zarządu podpis .....

Wojciech Rustecki – Wiceprezes Zarządu podpis .....

Sprawozdanie sporządziła: Małgorzata Zastąpiło

Warszawa, dnia 31 marca 2014 roku

Księgowa
Małgorzata Zastąpiło

Rachunek zysków i strat

za okres 0d 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

w zł i gr.

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok:	
		01.01.2012-31.12.2012	01.01.2013-31.12.2013
1	2	3	4
A	**Przychody z działalności statutowej**	**1 859 230,57**	**1 675 786,28**
I.	Składki brutto określone statutem		
II.	Inne przychody określone statutem	1 859 230,57	1 675 786,28
1	Przychody z działalności statutowej odpłatnej		
2	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	1 852 740,64	1 673 620,87
3	Pozostałe przychody określone statutem	6 489,93	2 165,41
B	**Koszty realizacji zadań statutowych**	**1 860 844,99**	**1 665 326,30**
I	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej		
II	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej	1 860 844,99	1 665 326,30
III	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych		
C	**Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)**	**-1 614,42**	**10 459,98**
D	**Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów**	**314 401,90**	**686 191,41**
-	w tym od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Przychody netto ze sprzedaży usług	314 401,90	686 191,41
III	Przychody netto ze sprzedazy towarów i materiałow		
E	**Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów**	**295 741,77**	**566 342,23**
.	w tym od jednostek powiązanych		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
II	Koszt wytworzenia sprzedanych usług	295 741,77	566 342,23
III	Wartośc sprzedanych towarów i materiałów		
F	**Zysk (Strata) na sprzedaży (D-E)**	**18 660,13**	**119 849,18**
G	**Koszty ogólnozakładowe (ogólnoadministracyjne)**	**34 163,77**	**17 911,11**
H	**Wynik na działalności statutowej i gospodarczej**	**-17 118,06**	**112 398,05**
I	**Pozostałe przychody operacyjne**	**3 075,18**	**6 463,41**
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne pozostałe przychody operacyjne	3 075,18	6 463,41
J	**Pozostałe koszty operacyjne**	**1 061,54**	**8 240,43**
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne pozostałe koszty operacyjne	1 061,54	8 240,43
K	**Zysk (Strata) na działalności operacyjnej**	**-15 104,42**	**110 621,03**
L	**Przychody finansowe**	**7 554,85**	**1 504,60**
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetkl	7 554,85	1 504,60
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
III	Inne		
M	**Koszty finansowe**	**401,06**	**4 579,91**
I	Odsetki	350,95	3 007,00
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartosci inwestycji		
IV	Inne	50,11	1 572,91
N	**Wynik finansowy brutto na działalności statutowej i gospodarczej**	**-7 950,63**	**107 545,72**
O	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych**		
I	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
II	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
P	**Zysk (Strata) brutto (N+O)**	**-7 950,63**	**107 545,72**
R	**Podatek dochodowy**	67,00	1 397,00
S	**Zysk (Strata) netto**	**-8 017,63**	**106 148,72**

Jan Jakub Wygnański – Prezes Zarządu podpis .....

Wojciech Rustecki – Wiceprezes Zarządu podpis .....

Sprawozdanie sporządziła: Małgorzata Zastąpiło podpis ... Księgowa ...

Małgorzata Zastąpiło

Warszawa, dnia 31 marca 2014 roku

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

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:	**104 020,06**	**10 274,03**	**0,00**	**114 294,09**
z tego:				
1) maszyny i urządzenia	94 380,06	10 274,03	0,00	104 654,09
2) pozostałe	9 640,00	0,00	0,00	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:	**92 714,32**	**8 364,35**	**0,00**	**101 078,67**
z tego:				
1) maszyny i urządzenia	83 074,32	8 364,35	0,00	91 438,67
2) pozostałe	9 640,00	0,00	0,00	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:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
z tego:				
1) oprogramowanie	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2) licencje	0,00	0,00	0,00	**0,00**

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:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
z tego:				
1) oprogramowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
2) licencje	0,00	0,00	0,00	0,00

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:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
z tego:				
1) papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2) inne	0,00	0,00	0,00	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. 2013 r. (w zł i gr.):**

Wyszczególnienie źródeł pochodzenia – tworzenia funduszu	Kwota
Wartość funduszu statutowego razem	165 669,69
z tego:	
- fundusz założycielski	44 500,00
- zysk z lat ubiegłych	121 169,69

6. **Propozycje przeznaczenia zysku bilansowego netto za rok obrotowy 2013:**
Zysk bilansowy netto w wysokości 106.148,72 zł zostanie przeznaczony na fundusz statutowy Fundacji.

7. **Informacje o stanie rezerw:**
W roku 2013 nie utworzono rezerw.

8. **Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:**
- nie wystąpiły

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

Wartość kaucji w wartości 110 800 PLN zapłacona do Narodowego Banku Polskiego w ramach prowadzonych projektów badawczych, kaucja zostanie zwrócona po zakończeniu projektu w listopadzie 2015 roku.

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

Wyszczególnienie	Stan wartości na koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej:	2.658,91
z tego z tytułu:	
1. Opłata – znak towarowy Naprawmyto!	640,00
2. Domeny	666,11
3. Ubezpieczenia	596,28
4. Inne	756,52
2. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:	447.331,84
5. Grant Instytucjonalny	76.361,56
6. Monitoring, ewaluacje, analizy 2013	205.249,62
7. Kurs Partycypacja	105.218,00
8. Laboratorium Partycypacji Obywatelskiej 2012	645,00
9. Laboratorium Partycypacji Obywatelskiej 2013	49.353,77
10. Moje STYPENDIUM	0,03
11. Obywatelska Dąbrowa	420,44
12. Dotacje wykorzystane na nabycie środków trwałych, po pomniejszeniu o równowartość dotychczasowych odpisów umorzeniowych	10.083,42

11. **Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Fundacji (ze wskazaniem rodzaju):**
Kaucja na poczet umowy najmu lokalu biurowego w wysokości 19.227,35 zł.

12. **Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez Fundację gwarancji i poręczeń także wekslowych):**
- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową na kwotę nie mniejszą niż wysokość dofinansowania jako zabezpieczenie wykonania zadania publicznego zleconego w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich, umowa nr 58_II/12 z dnia 27.07.2012 pn. „Dobrywolontariat.pl – system certyfikowania organizacji przyjaznych wolontariuszom",
- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową na kwotę nie mniejszą niż wysokość dofinansowania jako zabezpieczenie wykonania zadania publicznego zleconego w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich, umowa nr

377_II/11 z dnia 29.08.2011 pn. „Warszawa da się zrobić – pilotaż wolontariatu miejskiego".

- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową jako zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy grantowej z ECORYS Polska SP. Z o. o., umowa nr 0263/D/3/2012 z dnia 21.08.2013 pn. „Kurs – Partycypacja!"
- zabezpieczenie należytego wykonania umowy z Narodowym Bankiem Polskim na wykonywanie projektów badawczych, wpłacone w środkach pieniężnych na konto NBP. Kwota zabezpieczenia wynosi 110 800 PLN, z czego połowę środków wypłaciła Fundacja (drugą połowę członek konsorcjum realizującego umowę - Grupa IQS Sp. z o.o).

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	665.119,41	21.072,00
z tego: 1) produktów 2) usług 3) towarów	665.119,41	21.072,00

2. Przychody z działalności statutowej – dotacje

1	Dobry wolontariat	99.019,39
2	Głos Seniora	27.758,99
3	Portal HistorieLokalne.pl	19.952,00
4	Ewaluacja	37.991,00
5	Jak Usłyszeć Głos Seniora	29.999,68
7	Targówek Fabryczny Mówi	29.935,52
8	Badanie Społeczne Bemowo	43.600,00
9	Od diagnozy do strategii	85.508,17
10	Obywatelska dąbrowa	5.789,99
12	MDM Mówi	8,53
13	Grant Instytucjonalny	204.232,94
14	CO Solving LAB	6.020,20
15	Action and Reflection	8.294,58
16	Monitoring, ewaluacje, analizy 2012	112.223,99
17	Monitoring, ewaluacje, analizy 2013	478.292,38
18	Kurs Partycypacja	215.951,00
19	Monitoring, ewaluacje, analizy 2011	19,64
20	Projekt 3D	89.531,69
21	LPO 2012 Laboratorium Partycypacji Obywatelskiej	33.571,93
22	LPO 2013 Laboratorium Partycypacji Obywatelskiej	100.646,23
23	Projekt LABiB	23.002,00
24	Moje Stypendium	21.999,97
25	Masz Głos Masz Wybór	271,05
	Razem:	**1.673.620,87**

3. Przychody ogółem:

a)	działalność statutowa	1.675.786,28
b)	działalność gospodarcza	686.191,41
c)	pozostałe przychody operacyjne	6.463,41
d)	przychody finansowe	1.504,60
		2.369.945,70

4. **Struktura wydatków**

a)	koszty działalności gospodarczej	566.342,23
b)	koszty ogólnozakładowe (ogólnoadministracyjne)	17.911,11
c)	koszty realizacji zadań statutowych	1.665.326,30
d)	pozostałe koszty operacyjne	8.240,43
e)	koszty finansowe	4.579,91
		2.262.399,98

Koszty działalności statutowej projekty

1	FIO- Dobry Wolontariat	99.019,39
2	Głos Seniora 2013	27.758,99
3	Projekt 3D	89.531,70
4	Masz Głos, Masz Wybór	271,05
5	Targówek Fabryczny MÓWI	29.935,52
7	LPO 2012 Laboratorium Partycypacji Obywatelskiej	33.571,93
8	Portal HistorieLokalne.pl	19.952,00
9	Grant Instytucjonalny	204.232,94
10	CO Solving LAB	6.020,20
12	Monitoring, ewaluacje, analizy 2012	112.223,99
13	Monitoring, ewaluacje, analizy 2013	478.292,38
14	Badanie społeczne Bemowo	43.600,00
15	Od diagnozy do strategii	85.508,17
16	Ewaluacja MKiDN	37.991,00
17	LPO 2013 Laboratorium Partycypacji Obywatelskiej	100.646,23
18	Kurs Partycypacja	215.951,00
19	Obywatelska Dąbrowa	5.789,99
20	Jak Usłyszeć Głos Seniora	29.999,68
21	Projekt LABiB	23.002,00
22	Projekt Moje Stypendium	21.999,97
23	Monitoring, ewaluacje, analizy 2011	19,64
24	MDM Mówi	8,53
	Razem:	**1.665.326,30**

5. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:**
   - nie wystąpiły

6. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów razem:**
   - nie wystąpiły

7. **Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:**
   - nie wystąpiły

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

PRZYCHODY OGÓŁEM (według ksiąg rachunkowych)	**2.369.945,70**
Korekta przychodów z tytułu dotacji (ujęcie kasowe) oraz przychodów niepodatkowych	-21819,21
PRZYCHODY PODATKOWE	**2.348126,49**
KOSZTY OGÓŁEM (według ksiąg rachunkowych)	**2.262.399,98**
Korekty kosztów (razem):	**1.414.644,64**
Koszty realizowanych projektów sfinansowane dotacjami budżetowymi	1.396.574,47
Koszty administracyjne wynikające z proporcji	10.716,10
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	7.354,07
KOSZTY PODATKOWE	**847.791,27**
Dochód podatkowy	1.500.371,15
DOCHODY ZWOLNIONE	**96.442,61**
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	7.354,07
podatek	1.397,00

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

10. **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	10.274,03	0,00
- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

11. **Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych**
    - nie wystąpiły

12. **Informacja o kosztach w układzie rodzajowym**
    Fundacja nie prowadzi ewidencji kosztów w układzie rodzajowym.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Amortyzacja	8.364,35
2	Zużycie materiałów i energii	27.851,24
3	Usługi obce	649.130,09
4	Podatki i opłaty	10.529,00
5	Wynagrodzenia	1.234.990,96
6	Ubezpieczenie i inne świadczenia	182.764,50
7	Pozostałe koszty rodzajowe	135949,50
	RAZEM	**2.249.579,64**

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	etaty
Zatrudnienie razem, w tym	16,2
- pracownicy umysłowi:	16,2

Umowy o pracę 19 (na koniec 2013 r.)

Umowy cywilnoprawne 177 szt. (98 zleceniobiorców)

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 2013 r.
Zarząd	116.006,68
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 2012 r. zapłacone w 2013 r. - 6.650,00 zł brutto,

– wynagrodzenie należne za badanie sprawozdania finansowego za 2013 r. płatne w 2014r. - 6.500,00 zł brutto,

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 2013 zapewniają porównywalność z danymi zawartymi w sprawozdaniu za rok obrotowy 2012

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

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

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

Jan Jakub Wygnański – Prezes Zarządu podpis .....

Wojciech Rustecki – Wiceprezes Zarządu podpis .....

Sprawozdanie sporządziła:

Małgorzata Zastąpiło

Warszawa, dnia 31-03-2014 roku

Księgowa
Małgorzata Zastąpiło
podpis Małgorzata Zastąpiło

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, ul. Bracka 20B
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY 2013

1. **Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Fundacji Pracownia Badań i Innowacji Społecznych „Stocznia"** z siedzibą w Warszawie, ul. Bracka 20B, za rok obrotowy 2013, składającego się z:
   1) wprowadzenia do sprawozdania,
   2) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2013 r. roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **855.435,76 zł**
   3) rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2013, wykazującego zysk bilansowy netto w kwocie **(+) 106.148,72 zł**
   4) dodatkowych informacji i objaśnień.

   Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Fundacji 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późniejszymi zmianami), 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: Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późniejszymi zmianami),
   2) krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
   3) ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 roku o fundacjach (tekst jednolity: 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 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 informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na dzień 31.12.2013 roku, jak też Jej wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 01.01.2013 roku do dnia 31.12.2013 roku,
   2) sporządzone zostało zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
   3) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Fundacji.
4. **Sprawozdanie z działalności Fundacji** jest kompletne, a zawarte w nim informacje zgodne są ze zbadanym sprawozdaniem finansowym.

Warszawa 2014.06.16

KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT
(przeprowadzający badanie w imieniu Podmiotu uprawnionego)

Ewa Kurek
(nr w rej. 12342)

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

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Fundacji Pracownia Badań i Innowacji Społecznych „Stocznia"

w Warszawie, ul. Bracka 20B

za rok obrotowy 2013

A. USTALENIA PODSTAWOWE

1. Badanie przedmiotowego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy w oparciu o postanowienia umowy nr 545/B/13, zawartej dnia 20 stycznia 2014 roku pomiędzy Fundacją Pracownia Badań i Innowacji Społecznych „Stocznia" w Warszawie, ul. Bracka 20B 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 sporządzony na dzień 31.12.2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową **855.435,76 zł**
3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2013, wykazujący zysk bilansowy netto w kwocie **(+) 106.148,72 zł**
4) dodatkowe informacje i objaśnienia,

a ponadto przeprowadzono badanie:

5) sprawozdania z działalności Fundacji za rok obrotowy 2013 oraz
6) 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 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 przeprowadzający w jego imieniu badanie Biegły 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 o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. Nr 77, poz. 649, z późniejszymi zmianami), a także w rozumieniu Kodeksu etyki zawodowych księgowych IFAC.

3. Badanie przeprowadziła z upoważnienia Podmiotu uprawnionego, w okresie od dnia 16.05. 2014 roku do dnia 16.06.2014 roku, Biegła Rewident Ewa Kurek (nr w rejestrze 12342) w siedzibie badanej Fundacji oraz w siedzibie Audytora.

4. Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Fundacji odpowiedzialny jest Zarząd Fundacji. Zarząd Fundacji oraz Członkowie Rady Fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości". Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz ustalenie, czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Fundacji oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

5. Badana Fundacja udostępniła żądane podczas badania przez Biegłego Rewidenta dane, informacje i udzieliła wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania, co między innymi potwierdzone zostało oświadczeniem Zarządu Fundacji z dnia 16 czerwca 2014 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 (tekst jednolity: Dz. U. z 1991 r. Nr 46, poz. 203, 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 Podmiotu badanego do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz publicznych zakładów opieki zdrowotnej, 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) Urzędzie Statystycznym w Warszawie, ul. 1 Sierpnia 21 uzyskując REGON Nr 141754758,
2) Pierwszym Urzędzie Skarbowym Warszawa - Śródmieście, uzyskując NIP: 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 na dzień bilansowy 31.12.2013 r. w kwocie **274.818,41 zł**

w tym:

1) fundusz statutowy	165.669,69 zł
2) fundusz zasobowy	3.000,00 zł
3) wynik finansowy netto – zysk bilansowy za rok obrotowy	(+) 106.148,72 zł

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty wyniosło w roku badanym 16,2 etatów.

Przychody działalności statutowej i gospodarczej, pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe oraz zyski nadzwyczajne stanowią w roku badanym kwotę **2.369.945,70 zł**

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

1) suma bilansowa wynosiła **647.593,07 zł**
2) przychody działalności statutowej, przychody ze sprzedaży usług, pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe wynosiły **2.184.262,50 zł**
3) wynik finansowy netto stanowił stratę w kwocie **(-) 8.017,63 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 bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2012 zatwierdzone zostało uchwałą nr 02/2013 Rady Fundacji z dnia 25 czerwca 2013 roku i złożone: w Krajowym Rejestrze Sądowym XII Wydział Gospodarczy KRS w Warszawie w dniu 10.07.2013 r. oraz w Pierwszym Urzędzie Skarbowym Warszawa – Śródmieście w dniu 03.07.2013 r.; sprawozdanie z działalności Fundacji za 2012 rok zostało złożone w Ministerstwie Nauki i Szkolnictwa Wyższego w dniu 05.07.2013 r.

Strata bilansowa netto za rok obrotowy 2012, zgodnie z uchwałą nr 05/2013 Rady Fundacji z dnia 25 czerwca 2013 r., została pokryta ze środków funduszu statutowego, co zostało odpowiednio ujęte w księgach rachunkowych w roku 2013.

Bilans zamknięcia, za rok poprzedzający rok badany, wprowadzony został do ksiąg rachunkowych, jako bilans otwarcia, na dzień 01.01.2013 roku.

8. Fundacją kierował w okresie badanym Zarząd w następującym składzie:

1) Jan Wygnański –Prezes Zarządu,
2) Wojciech Rustecki –Wiceprezes Zarządu.

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

1) Urszula Krasnodębska Maciuła,
2) Anna Sieniecka,
3) Renata Koźlicka Glińska,
4) Jerzy Drążkiewicz,
5) Agnieszka Mazur,
6) Jakub Boratyński,
7) Anna Giza Poleszczuk,
8) Magdalena Klaus.

Za prowadzenie rachunkowości Fundacji odpowiedzialne jest Rachunkowe SUPERATA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wólce Kozodawskiej ul. Gruszek i Jabłuszek 27 poczta Piaseczno, na podstawie umowy na prowadzenie ksiąg rachunkowych nr 1/STOCZNIA/BRS/2012 zawartej dnia 30.08.2012 roku.

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

1. Dane liczbowe wynikające ze sprawozdań finansowych za lata 2011 – 2013 oraz wskaźniki analizy finansowej charakteryzujące działalność Fundacji, a także jej sytuację majątkową i finansową, w roku badanym na tle dwóch lat poprzednich 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 2013 roku odpowiednio: 0,9 % i 0,7 % Przy ocenie dynamiki należałoby uwzględnić podany poziom inflacji.

(w zł i %)

Wyszczególnienie wskaźników i danych liczbowych (oraz metoda wyliczeń)	Za rok obrotowy:			Zmiana (12/11)	Zmiana (13/12)
	2011	2012	2013	(+,-)	(+,-)
1	2	3	4	5	6
1. Suma bilansowa:	537.082,84	647.593,07	855.435,76	(+) 110.510,23	(+) 207.842,69
2. Wynik finansowy netto:	(+) 222.001,71	(-) 8.017,63	(+) 106.148,72	(-) 230.019,34	(+) 114.166,35
3. Przychody działalności statutowej:	1.924.351,88	1.859.230,57	1.675.786,28	(-) 65.121,31	(-) 183.444,29
4. Koszty działalności statutowej:	1.911.259,88	1.860.844,99	1.665.326,30	(-) 50.414,89	(-) 195.518,69
5. Przychody działalności gospodarczej:	613.399,20	314.401,90	686.191,41	(-) 298.997,30	(+) 371.789,51
6. Koszty sprzedanych usług:	344.955,59	295.741,77	566.342,23	(-) 49.213,82	(+) 270.600,46
7. Koszty ogólnozakładowe (w tym ogólnoadministracyjne):	62.425,05	34.163,77	17.911,11	(-) 28.261,28	(-) 16.252,66
8. Pozostałe przychody operacyjne:	67,30	3.075,18	6.463,41	(+) 3.007,88	(+) 3.388,23
9. Pozostałe koszty operacyjne:	19,40	1.061,54	8.240,43	(+) 1.042,14	(+) 7.178,89
10. Przychody finansowe:	9.770,25	7.554,85	1.504,60	(-) 2.215,40	(-) 6.050,25
11. Koszty finansowe:	6.924,00	401,06	4.579,91	(-) 6.522,94	(+) 4.178,85

1	2	3	4	5	6
12. Wskaźnik poziomu kosztów administracyjnych: $\left(\frac{\text{koszty ogólnoadministracyjne}}{\text{koszty ogółem}}\right)\times 100$	2,68 %	1,56 %	0,79 %	(-) 1,12 p.p	(-) 0,77 p.p
13. Wskaźnik płynności finansowej I: $\left(\frac{\text{aktywa obrotowe razem}}{\text{zobowiazania krótkoterminowe (+) rozliczenia miedzyokresowe przychodów}}\right)\times 100$	146,84 %	132,86 %	139,26 %	(-) 13,98 p.p.	(+) 6,40 p.p.
14. Wskaźnik płynności finansowej II: $\left(\frac{\text{aktywa obrotowe (-) zapasy}}{\text{zobowiazania krótkoterminowe (+) rozliczenia miedzyokresowe przychodów}}\right)\times 100$	146,84 %	132,86 %	139,26 %	(-) 13,98 p.p.	(+) 6,40 p.p.
15. Wskaźnik płynności finansowej III: $\left(\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiazania krótkoterminowe (+) rozliczenia miedzyokresowe przychodów}}\right)\times 100$	120,35 %	113,70 %	107,13 %	(-) 6,65 p.p.	(-) 6,57 p.p.
16. Wskaźnik trwałości struktury finansowania: $\left(\frac{\text{fundusz wlasny}}{\text{suma aktywów}}\right)\times 100$	32,90 %	26,05 %	32,13%	(-) 6,85 p.p.	(+) 6,08 p.p.

2. Ocena sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji

Analiza porównawcza powyższych wskaźników i danych liczbowych wskazuje na poprawę sytuacji finansowej w porównaniu z poprzednim rokiem obrotowym. Świadczy o tym poprawa wskaźników analizy finansowej: wzrost wskaźnika trwałości struktury finansowania, spadek wskaźnika poziomu kosztów ogólnoadministracyjnych oraz utrzymywanie się wskaźników płynności na wysokim poziomie, a także wzrost sumy bilansowej i osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

W porównaniu z rokiem poprzednim zmniejszyły się rozmiary działalności statutowej realizowanej nieodpłatnie, natomiast ponad dwukrotnie wzrosły przychody działalności gospodarczej, co jest związane z tym, że w mniejszym stopniu działania Fundacji finansowane były z dotacji i grantów, a w większym stopniu jako świadczenie usług.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia ocenia się, że na dzień wydania opinii, nie występuje zagrożenie możliwości dalszej kontynuacji działalności Fundacji.

C. USTALENIA DOTYCZĄCE ORGANIZACJI RACHUNKOWOŚCI I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

1. Ustalenia dotyczące prawidłowości organizacji i sprawności funkcjonowania systemu rachunkowości

Fundacja posiada 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.

Księgi rachunkowe badanej Fundacji prowadzone były w systemie finansowo – księgowym ENOVA 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 ustawy o rachunkowości, legitymując się cechami: rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności.

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

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

System organizacji i kontroli wewnętrznej badanej Fundacji ustalony został postanowieniami wprowadzonych do stosowania:

1) wewnętrznych zasad obiegu dokumentów w Pracowni Badań i Innowacji Społecznych „Stocznia",
2) instrukcji wewnętrznej w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu.

W Fundacji funkcjonuje „MANUAL – podręcznik Stoczniowca", stanowiący spis wewnętrznych zasad obowiązujących w Fundacji, regulujący sprawy organizacyjne, sprawy kadrowe i płacowe, obieg dokumentów finansowych oraz zakup towarów i usług, zasady zarządzania i kontroli finansów w projektach.

System kontroli wewnętrznej 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 POZYCJACH I FORMULARZACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2013 sporządzone zostało w sposób zgodny z postanowieniami ustawy o rachunkowości.

II. BILANS – ISTOTNE INFORMACJE O 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, udokumentowane dowodami księgowymi spełniającymi wymogi ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe sporządzono na podstawie 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) potwierdzeniami sald ustalono wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych według stanu na dzień 31.12.2013 r.,
2) weryfikacją stanów ustalono ilości i wartości pozostałych aktywów i pasywów.

aktywa

2. Rzeczowe aktywa trwałe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2013 r. stanowią kwotę **13.215,42 zł**

Ewidencja księgowa i wycena środków trwałych oraz ich umorzenia (amortyzacja) dokonywane były zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości.

Badanie wartości netto środków trwałych, wykazanej w bilansie na koniec roku obrotowego, nie ujawniło nieprawidłowości.

3. Należności długoterminowe wykazano w bilansie na dzień 31.12.2013 r. w kwocie **110.800,00 zł**

i stanowią one wartość kaucji wpłaconej w związku z zawartą umową długoterminową.

Prezentacja i wycena należności długoterminowych wykazanych na dzień bilansowy nie budzi zastrzeżeń.

4. Należności krótkoterminowe wykazano w bilansie na dzień 31.12.2013 r. w kwocie **166.113,50 zł**

z tego:

1) należności z tytułu dostaw i usług 90.800,98 zł
2) należności publicznoprawne 26.310,49 zł
   w tym:
   a) podatek VAT podlegający zwrotowi z Urzędu Skarbowego od wydatków ponoszonych w ramach projektów finansowanych ze środków bezzwrotnej pomocy zagranicznej, w łącznej kwocie 11.794,00 zł
   b) podatek VAT naliczony pozostawiony do rozliczenia po dniu bilansowym, w łącznej kwocie 568,77 zł
   c) nadpłata składki na Fundusz Pracy w kwocie 877,67 zł
   d) należność z tytułu refundacji kosztów poniesionych w ramach projektu realizowanego jako partner Miasta Stołecznego Warszawy, w kwocie 13.070,05 zł
3) pozostałe należności 49.002,03 zł
   w tym:
   a) kaucja wpłacona na poczet najmu lokalu w kwocie 19.227,35 zł
   b) nadpłata zobowiązania z tytułu czynszu w łącznej kwocie 28.974,68 zł
   c) pozostałe rozrachunki z pracownikami 800,00 zł

Należności z tytułu dostaw i usług, wykazane w bilansie, zostały spłacone do dnia zakończenia badania w ponad 99 %-ach.

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

5. Inwestycje krótkoterminowe wykazano w bilansie na dzień 31.12.2013 r. w kwocie **562.647,93 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.

Ewidencja księgowa i wycena inwestycji krótkoterminowych nie budzą zastrzeżeń.

6. Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe wykazano w bilansie na dzień 31.12.2013 r. w kwocie: **2.658,91 zł**

W pozycji tej ujęte zostały poniesione w roku obrotowym koszty pozostające 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 – źródła finansowania aktywów

7. Fundusz własny wykazano w bilansie na dzień 31.12.2013 r. w kwocie **274.818,41 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 osiągniętego zysku bilansowego netto w kwocie (+) 106.148,72 zł.

Badanie ewidencji księgowej i wyceny funduszy własnych nie wykazało nieprawidłowości.

8. Zobowiązania długoterminowe wykazano w bilansie na dzień 31.12.2013 r. w kwocie **55.400,00 zł**

stanowiącej wartość kaucji przekazanej przez partnera jako zabezpieczenie realizacji projektu długotrwałego.

Prezentacja i wycena zobowiązań długoterminowych wykazanych na dzień bilansowy nie budzi zastrzeżeń.

9. Zobowiązania krótkoterminowe wykazano w bilansie na dzień 31.12.2013 r. w kwocie: **77.885,51 zł**

w tym:

1) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5.887,01 zł
2) zobowiązania publicznoprawne	62.786,14 zł
z tego z tytułu:	
a) podatku VAT w kwocie	59.585,00 zł
b) podatku CIT w kwocie	1.196,00 zł
c) podatku dochodowy od osób fizycznych w kwocie	924,00 zł
d) zobowiązania wobec ZUS w kwocie	1.081,14 zł
3) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie	8.740,00 zł
4) zobowiązania inne	472,36 zł

Zobowiązania krótkoterminowe wykazano w kwotach wymagających zapłaty a ich stan należy uznać za prawidłowy.

10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazano w bilansie na dzień 31.12.2013 r. w kwocie: **447.331,84 zł**

i stanowią one głównie wartość otrzymanych, ale niewydatkowanych do dnia 31.12.2013 r. dotacji, grantów, itp. przeznaczonych na realizację projektów w roku 2014 lub do zwrotu. Badanie ustalenia kwot rozliczeń międzyokresowych przychodów nie wykazało nieprawidłowości

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

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie kalkulacyjnym.

1. Przychody działalności statutowej za rok obrotowy 2013 wykazano w kwocie **1.675.786,28 zł**

i dotyczą przychodów określonych statutem.

2. Koszty realizacji zadań statutowych wykazano za rok obrotowy 2013 w kwocie **1.665.326,30 zł**

3. Wynik finansowy operacyjnej działalności statutowej za rok obrotowy 2013 stanowi kwotę **(+) 10.459,98 zł**

4. Przychody ze sprzedaży usług za rok obrotowy 2013 wykazano w kwocie **686.191,41 zł**

5. Koszty sprzedanych usług za rok obrotowy 2013 stanowią kwotę **566.342,23 zł**

6. Zysk brutto ze sprzedaży za rok obrotowy stanowi kwotę **(+) 119.849,18 zł**

7. Koszty ogólnozakładowe za rok obrotowy 2013 wykazano w kwocie **17.911,11 zł**

8. Wynik na działalności statutowej i gospodarczej łącznie za rok obrotowy 2013 stanowi kwotę **(+) 112.398,05 zł**

9. Pozostałe przychody operacyjne za rok obrotowy 2013 stanowią kwotę **6.463,41 zł**

10. Pozostałe koszty operacyjne za rok obrotowy 2013 stanowią kwotę **8.240,43 zł**

11. Zysk na działalności operacyjnej za rok obrotowy 2013 stanowi kwotę **(+) 110.621,03 zł**

12. Przychody finansowe (odsetki) za rok obrotowy 2013 stanowią kwotę **1.504,60 zł**

13. Koszty finansowe (odsetki i nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi) za rok obrotowy 2013 stanowią kwotę **4.579,91 zł**

14. Zysk z działalności statutowej i gospodarczej łącznie za rok obrotowy 2013 stanowi kwotę **(+) 107.545,72 zł**

15. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych za rok obrotowy 2013 stanowi kwotę **0,00 zł**

16. Zysk bilansowy brutto za rok obrotowy 2013 stanowi kwotę **(+) 107.545,72 zł**

17. Podatek dochodowy od osób prawnych za rok obrotowy 2013 stanowi kwotę **1.397,00 zł**

18. Zysk bilansowy netto (nadwyżka przychodów nad kosztami) za rok obrotowy 2013 stanowi kwotę **(+) 106.148,72 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 2013.

IV. USTALENIA DOTYCZĄCE PODSTAWY DO OPODATKOWANIA

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 art. 17, ust. 1, p-kt 4 ustawy,
2) zwolnienie przychodów z tytułu otrzymanych dotacji krajowych i zagranicznych (art. 17, ust. 1, p-kt 23, 47 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 2013, które nie wykazało istotnych nieprawidłowości.

V. USTALENIA DOTYCZĄCE POZOSTAŁYCH PODATKÓW I OBCIĄŻEŃ

1. Podatki o charakterze kosztowym ujęte na koncie „Podatki i opłaty" w kwocie: **10.529,00 zł** wykazane zostały w sposób prawidłowy, z tego:

1) podatek od nieruchomości 9.391,00 zł
2) pozostałe podatki i opłaty 1.138,00 zł

co ustalono przeprowadzając badanie metodą wyrywkową.

2. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych były naliczane od wynagrodzeń z tytułu umów o pracę, umów cywilnoprawnych oraz od innych składników świadczeń na rzecz pracowników zaliczanych do wynagrodzeń. Badanie naliczania i rozliczania podatku nie wykazało nieprawidłowości mających wpływ na rzetelność badanego sprawozdania finansowego; co ustalono na podstawie badania wyrywkowego.

3. Badanie zobowiązań z tytułu składek ubezpieczeniowych i pozostałych świadczeń na rzecz ZUS nie wykazało nieprawidłowości mających wpływ na rzetelność badanego sprawozdania finansowego, co ustalono przeprowadzając badanie metodą wyrywkową.

4. VAT rozliczany był za rok obrotowy 2013 według okresów miesięcznych. Szczegółowym badaniem podatku VAT objęto miesiąc grudzień 2013 roku nie stwierdzając nieprawidłowości mających wpływ na rzetelność badanego sprawozdania finansowego.

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Formularz zawierający dodatkowe informacje i objaśnienia, stanowiący integralną część sprawozdania finansowego, sporządzony został za rok obrotowy 2013, zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości oraz wyczerpuje ustaloną tam tematykę w zakresie dotyczącym Fundacji. 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 niezbędne do wykazania w sprawozdaniu finansowym w sposób jasny, rzetelny, kompletny i prawidłowy sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego prowadzonej działalności.

VII. USTALENIA DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie z działalności Fundacji sporządzone zostało w sposób zgodny z postanowieniami rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 maja 2001 roku w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji (Dz. U. z 2001 r. Nr 50, poz. 529). Dane liczbowe w nim zawarte zgodne są z danymi sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2013.

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 2014.06.16

KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT
(przeprowadzający badanie w imieniu Podmiotu uprawnionego)

Ewa Kurek
(nr w rej. 12342)

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

W załączeniu zbadane sprawozdanie finansowe Fundacji składające się z:
a) wprowadzenia do sprawozdania,
b) bilansu,
c) rachunku zysków i strat,
d) dodatkowych informacji i objaśnień,
oraz sprawozdanie z działalności Fundacji.