

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

Sprawozdanie finansowe
za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

I.	OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA	2
II.	WPROWADZENIE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
III.	BILANS.....	6
IV.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	10
V.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	12

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do art. 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Fundacja Pracownia Badań i Innowacji Społecznych „Stocznia” przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2014 roku, na które składa się:

- Wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku,
- Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 roku,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującą ustawą o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy organizacji.

Zarząd Fundacji

Jan Wygnański

Zofia Komorowska

Jan Herbst

Wojciech Rustecki

Maria Wiśnicka

Jan Jakub Wygnanski

Prezes Zarządu

Zofia Komorowska

Wiceprezeska Zarządu

Jan Herbst

Członek Zarządu

Wojciech Rustecki

Członek Zarządu

Maria Wiśnicka

Członkini Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych Fundacji

Małgorzata Zastąpiło

Księgowa
Małgorzata Zastąpiło
Małgorzata Zastąpiło

II. WPROWADZENIE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawowe dane o Fundacji

Nazwa Fundacji:	Fundacja Pracownia Badań i Innowacji Społecznych „Stocznia”
Siedziba i adres :	00-028 Warszawa, ul. Bracka 20B
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data rejestracji w KRS:	15 lutego 2009 roku
Numer KRS:	0000324413
Numer NIP:	7010170150
Numer REGON:	141754758
Kod PKD:	9499Z działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowanych
Zarząd Fundacji:	Jan Wygnański – Prezes Zarządu Zofia Komorowska – Wiceprezes Zarządu Jan Herbst – Członek Zarządu Wojciech Rustecki – Członek Zarządu Maria Wiśnicka – Członek Zarządu
Rada Fundacji	Jakub Boratyński Jerzy Drążkiewicz Magdalena Klaus Renata Koźlicka-Glińska Urszula Krasnodębska-Maciuta Agnieszka Mazur Anna Giza-Poleszczuk Anna Sienicka

2. Celem działalności Fundacji jest

- 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,
- wspieranie edukacji środowiska badaczy i praktyków zainteresowanych problematyką społeczną, w kierunku interdyscyplinarnej i międzyśrodowiskowej analizy zjawisk społecznych,
- 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,
- tworzenie i szerokie upowszechnianie zasobów informacyjnych z zakresu diagnostyki problemów i pobudzania aktywności społecznej.

3. Przedmiotem podstawowej działalności gospodarczej Fundacji Stocznia jest:

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

4. Czas trwania działalności Fundacji

Czas trwania działalności Fundacji „Stocznia” jest w myśl statutu Fundacji nieoznaczony.

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe Fundacji „Stocznia” obejmuje okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.

6. Kontynuacja działalności

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania przez Fundację działalności nieodpłatnej pożytku publicznego. Nie są znane okoliczności i zdarzenia, które wskazywałyby na poważne zagrożenie działalności organizacji.

7. Przyjęte przez Fundację zasady (polityka) rachunkowości

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 2 stycznia 2014, wprowadzającej ją do stosowania od początku roku obrotowego i obejmującą:

1. zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
2. założowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
3. zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, obejmujące:
 - a) założowy 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.

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. Krajowe środki pieniężne mające postać środków zgromadzonych na rachunkach bankowych wykazuje się w księgach rachunkowych w ich wartości nominalnej z tym, że w przypadku środków pieniężnych na rachunkach bankowych wartość nominalna obejmuje również odsetki dopisywane do stanu rachunku przez bank, wykazywane drugostronnie jako przychody finansowe.
6. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie wystąpiły.
7. Fundusze statutowe w wartości nominalnej.

III. BILANS

Bilans Fundacja Pracownia Badań i Innowacji Społecznych "Stocznia"
z siedzibą w Warszawie sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku

AKTYWA	Nota	Stan na 31 grudnia 2013	Stan na 31 grudnia 2014
A Aktywa trwałe		124 015,42	22 280,21
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		13 215,42	22 280,21
1 Środki trwałe	1	13 215,42	22 280,21
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		0,00	0,00
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	14 684,98
c) urządzenia techniczne i maszyny		13 215,42	7 595,23
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		110 800,00	0,00
1 Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2 Od pozostałych jednostek		110 800,00	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 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
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
B Aktywa obrotowe		731 420,34	945 687,13
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	2	166 113,50	326 349,71
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		0,00	0,00
2 Należności od pozostałych jednostek		166 113,50	326 349,71

a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	90 800,98	127 342,64
- do 12-tu miesięcy	90 800,98	127 342,64
- powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	26 310,49	81 083,87
c) inne należności	49 002,03	117 923,20
d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	562 647,93	619 337,42
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	562 647,93	619 337,42
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 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
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	562 647,93	619 337,42
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	562 647,93	619 337,42
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	2 658,91
AKTYWA razem	855 435,76	967 967,34

Księgowa
Malgorzata Zastapila
 Malgorzata Zastapila

Jan Jakub Wygnański

Prezes Zarządu

Jan Herbst
Jan Herbst
 Członek Zarządu

Zofia Komorowska
Zofia Komorowska
 Wiceprezeska Zarządu

Maria Wisniewska
Maria Wisniewska
 Członkini Zarządu

Wojciech Rysiecki
Wojciech Rysiecki
 Członek Zarządu

**Bilans Fundacja Pracownia Badań i Innowacji Społecznych "Stocznia" z siedzibą w Warszawie
sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku**

PASYWA	Nota	Stan na 31 grudnia 2013	Stan na 31 grudnia 2014
A Fundusz własny		274 818,41	353 196,13
I Fundusz statutowy		165 669,69	271 818,41
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		0,00	0,00
VI Zysk (strata) netto za rok obrotowy		106 148,72	78 377,72
VII Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		580 617,35	614 771,21
I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
1 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		0,00	0,00
3 Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		0,00	0,00
II Zobowiązania długoterminowe		55 400,00	80 000,00
1 Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2 Wobec pozostałych jednostek		55 400,00	80 000,00
a) kredyty i pożyczki		0,00	80 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) inne (pozostałe)		55 400,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe		77 885,51	163 174,59
1 Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu 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		0,00	0,00
2 Wobec pozostałych jednostek		77 885,51	163 174,59
a) kredyty i pożyczki		0,00	20 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		5 887,01	39 097,46
- do 12-tu miesięcy		5 887,01	39 097,46
- 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) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		62 786,14	44 110,69
h) z tytułu wynagrodzeń		8 740,00	2 812,02
i) inne		472,36	57 154,42
3 Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe		447 331,84	371 596,62
1 Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	2	447 331,84	371 596,62
- długoterminowe		8 516,50	18 882,30
- krótkoterminowe		438 815,34	352 714,32
PASYWA razem		855 435,76	967 967,34

Małgorzata Zastąpiła
Księgowa
Małgorzata Zastąpiła

Jan Herbst
Członek Zarządu
Jan Jakub Wygnański
Prezes Zarządu

Zofia Komarowska
Wiceprezesa Zarządu
Maria Wiśnicka
Członkini Zarządu

Wojciech Busiński
Członek Zarządu

Zarząd Fundacji

Jan Wygnański

Jan Jakub Wygnański

Prezes Zarządu

Zofia Komorowska

Zofia Komorowska

Wiceprezeska Zarządu

Jan Herbst

Jan Herbst

Członek Zarządu

Wojciech Rustecki

Wojciech Rustecki

Członek Zarządu

Maria Wiśnicka

Maria Wiśnicka

Członkini Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych Fundacji

Małgorzata Zastąpiło

Księgowa

Małgorzata Zastąpiło

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat Fundacja Pracownia Badań i Innowacji Społecznych "Stocznia"
z siedzibą w Warszawie sporządzony za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku
A Przychody z działalności statutowej	5	1 675 786,28	2 251 927,24
I Składki brutto określone statutem		0,00	0,00
II Inne przychody określone statutem		1 675 786,28	2 251 927,24
1 Przychody z działalności statutowej odpłatnej		0,00	0,00
2 Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej		1 673 620,87	2 185 329,64
3 Pozostałe przychody określone statutem		2 165,41	66 597,60
B Koszty realizacji zadań statutowych	6	1 665 326,30	2 185 304,64
I Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej		0,00	0,00
II Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej		1 665 326,30	2 185 304,64
III Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych		0,00	0,00
C Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)		10 459,98	66 622,60
D Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	5	686 191,41	1 100 059,51
- w tym od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II Przychody netto ze sprzedaży usług		686 191,41	1 100 059,51
III Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
E Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	6	566 342,23	977 923,32
- w tym od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		0,00	0,00
II Koszt wytworzenia sprzedanych usług		566 342,23	977 923,32
III Koszt wytworzenia sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
F Zysk (strata) na sprzedaży (D-E)		119 849,18	122 136,19
G Koszty ogólnozakładowe (ogólnoadministracyjne)	6	17 911,11	111 462,90
H Wynik na działalności statutowej i gospodarczej		112 398,05	77 295,89
I Pozostałe przychody operacyjne	5	6 463,41	1 360,31
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	744,65
II Dotacje		0,00	0,00
III Inne przychody operacyjne		6 463,41	615,66
J Pozostałe koszty operacyjne	6	8 240,43	4 601,63
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne		8 240,43	4 601,63
K Zysk (strata) z działalności operacyjnej		110 621,03	74 054,57
L Przychody finansowe	5	1 504,60	4 855,54
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
II Odsetki		1 504,60	4 855,54
III Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V Inne		0,00	0,00
M Koszty finansowe	6	4 579,91	311,39
I Odsetki		3 007,00	194,04
II Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV Inne		1 572,91	117,35
N Wynik finansowy brutto na działalności statutowej i gospodarczej		107 545,72	78 598,72
O Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
P Zysk (strata) brutto (N+O)		107 545,72	78 598,72
R Podatek dochodowy	7	1 397,00	221,00
S Zysk (strata) netto		106 148,72	78 377,72

Małgorzata Księgowa
Małgorzata Zastąpiło

Jan Herbst
Jan Jakub Wygnański
Prezes Zarządu

Zofia Komorowska
Maria Wisnicka
Wiceprezesa Zarządu
Członkini Zarządu

10
Wojciech Rustecki
Członek Zarządu

Zarząd Fundacji

Jan Wygnański

Jan Jakub Wygnański

Prezes Zarządu

Zofia Komorowska

Wiceprezeska Zarządu

Zofia Komorowska

Jan Herbst

Członek Zarządu

Jan Herbst

Wojciech Rustecki

Członek Zarządu

Wojciech Rustecki

Maria Wiśnicka

Członkini Zarządu

Maria Wiśnicka

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych Fundacji

Małgorzata Zastąpiło

Księgowa
Małgorzata Zastąpiło
Małgorzata Zastąpiło

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Roczne sprawozdanie finansowe Fundacji „Stocznia” zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. W sprawozdaniu finansowym Fundacja wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz zasadą ostrożnej wyceny. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa Fundacji wyceniane są przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości.

Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym dotyczące bilansu i informacji dodatkowej zostały zaprezentowane w formie uproszczonej na podstawie art. 50 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

W informacji dodatkowej nie omówiono zagadnień wymienionych w pozycjach 1.2, 1.3, 1.4, 1.6, 1.8, 1.9, 1.12, 2.2-2.4, , 2.7, 2.9-10,2a, 3, 4.1-4.2, 4.5, 5.1-5.4, 6, 7, 8, 9, dodatkowych informacji i objaśnień (załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości), bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych (nota 1).

Wyszczególnienie	1. Środki trwałe							2. Środki trwałe w budowie	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
	a) grunty (z wyłączeniem gruntów użytkowanych wieczystość)	b) grunty użytkowane wieczystość	c) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	d) urządzenia techniczne i maszyny	e) środki transportu	f) inne środki trwałe				
Wartość brutto na początek okresu	114 294,09	0,00	0,00	104 654,09	0,00	9 640,00	0,00	0,00	0,00	114 294,09
Zwiększenia	39 678,33	0,00	0,00	24 083,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 678,33
– nabycie	24 083,63			24 083,63						24 083,63
– aktualizacja wartości	0,00									0,00
– przenieszenie wewnętrzne	0,00									0,00
– inne	15 594,70		15 594,70							15 594,70
Zmniejszenia	14 303,43	0,00	0,00	13 203,43	0,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00	14 303,43
– likwidacja	0,00									0,00
– aktualizacja wartości	0,00									0,00
– sprzedaż	14 303,43			13 203,43		1 100,00				14 303,43
– przenieszenie wewnętrzne	0,00									0,00
– inne	0,00									0,00
Wartość brutto na koniec okresu	139 668,99	0,00	15 594,70	115 534,29	0,00	8 540,00	0,00	0,00	0,00	139 668,99
Umorzenie na początek okresu	101 078,67	0,00	0,00	91 438,67	0,00	9 640,00	0,00	0,00	0,00	101 078,67
Zwiększenia	30 613,54	0,00	0,00	29 703,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 613,54
– w tym amortyzacja	30 613,54		909,72	29 703,82						30 613,54
Zmniejszenia	14 303,43	0,00	0,00	13 203,43	0,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00	14 303,43
– likwidacja	0,00									0,00
– sprzedaż	14 303,43			13 203,43		1 100,00				14 303,43
– przenieszenie wewnętrzne	0,00									0,00
– inne	0,00									0,00
Umorzenie na koniec okresu	117 388,78	0,00	909,72	107 939,06	0,00	8 540,00	0,00	0,00	0,00	117 388,78
Odpisy aktualizujące na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00									0,00
Wykorzystanie	0,00									0,00
Rozwiązanie	0,00									0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	13 215,42	0,00	0,00	13 215,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 215,42
Wartość netto na koniec okresu	22 280,21	0,00	14 684,98	7 595,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 280,21

2. Struktura funduszu statutowego Fundacji, stan na 31.12. 2014 r. (w zł i gr.):

Wyszczególnienie źródeł pochodzenia -tworzenia funduszu	Kwota
Wartość funduszu statutowego razem	271 818,41
z tego:	
- fundusz założycielski	44 500,00
- zysk z lat ubiegłych	227 318,41

3. Propozycje przeznaczenia zysku bilansowego netto za rok obrotowy 2014:

Zysk bilansowy netto w wysokości 78.377,72 zł zostanie przeznaczony na fundusz statutowy Fundacji.

4. Wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu:

- Umowa dzierżawy Nr 1269/2014 z dnia 17 września 2014 z firmą Biuro-Styl Konrad Pławiński, Urszula Pławińska Spółka Jawna na kserokopiarkę z wyposażeniem dodatkowym; wartość urządzenia na dzień podpisania umowy wynosi 4.305,00.
- Najem lokalu na podstawie umowy z Zakładem Gospodarowania Nieruchomościami w Warszawie. W roku 2014 zmienili się właściciele nieruchomości, gdzie zarząd nad nieruchomością przejęła firma Aureus Sp. z o.o. Wartość miesięczna (średnia) najmu wynosi 13.490,35 PLN.

5. Informacja o należnościach krótkoterminowych (Nota 2)

Struktura należności krótkoterminowych	Stan na początek okresu	do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	powyżej 1 roku	Razem
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy							0,00
- powyżej 12 miesięcy							0,00
b) inne							0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	166 113,50	215 549,71	0,00	0,00	110 800,00	0,00	326 349,71
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	90 800,98	127 342,64	0,00	0,00	0,00	0,00	127 342,64
- do 12 miesięcy	90 800,98	127 342,64					127 342,64
- powyżej 12 miesięcy							0,00
b) z tyt. pod., dot., cel, ubez. społecz., zdr. i innych	26 310,49	81 083,87					81 083,87
- budżetowe	13 240,44	21 088,87					21 088,87
- należne dotacje	13 070,05	59 995,00					59 995,00
c) inne	49 002,03	7 123,20	0,00	0,00	110 800,00	0,00	117 923,20
- kaucje zatrzymane	48 202,03	350,00			110 800,00		111 150,00
- rozrachunki z pracownikami	800,00	723,20					723,20
- dotacje należne		6 050,00					6 050,00
d) dochodzone na drodze sądowej							0,00
	166 113,50	215 549,71	0,00	0,00	110 800,00	0,00	326 349,71

Informacja o zobowiązaniach krótkoterminowych i długoterminowych (Nota 4)

Struktura zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych	Stan na początek okresu	do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	powyżej 1 roku	Razem
1. Wobec jednostek powiązanych długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec jednostek pozostałych długoterminowe	55 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00
a) kredyty i pożyczki						80 000,00	80 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00
c) inne zobowiązania finansowe							0,00
d) inne	55 400,00						0,00
3. Wobec jednostek powiązanych krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy							0,00
– powyżej 12 miesięcy							0,00
b) inne							0,00
4. Wobec pozostałych jednostek krótkoterminowe	77 885,51	88 441,26	3 333,33	4 999,99	66 400,01	0,00	163 174,59
a) kredyty i pożyczki		1 666,67	3 333,33	4 999,99	10 000,01	0,00	20 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00
c) inne zobowiązania finansowe							0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	5 887,01	39 097,46	0,00	0,00	0,00	0,00	39 097,46
– do 12 miesięcy	5 887,01	39 097,46					39 097,46
– powyżej 12 miesięcy							0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy							0,00
f) zobowiązania wekslowe							0,00
g) z tyt. podatków, cel, ubez. i innych świadczeń	62 786,14	44 110,69					44 110,69
h) z tytułu wynagrodzeń	8 740,00	2 812,02					2 812,02
i) inne	472,36	754,42	0,00	0,00	56 400,00	0,00	57 154,42
- kaucje zatrzymane					56 400,00		56 400,00
- inne	472,36	754,42					754,42
Razem	133 285,51	88 441,26	3 333,33	4 999,99	66 400,01	80 000,00	243 174,59

W dniu 31 grudnia 2014 roku Fundacja zawarła umowę pożyczki pieniężnej nr 188/PES/0182014 z Towarzystwem Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych S.A. w kwocie 100.000,00 PLN. Pożyczka została udzielona na okres 60 miesięcy, z oprocentowaniem 0,56 % w skali roku. Udzielona pożyczka dotyczy sfinansowania kosztów związanych z rozwojem działalności gospodarczej Fundacji w obszarze rozwoju serwisu internetowego naprawmyto.pl. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny in blanco.

6. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów (w zł i gr.) (Nota 3)

Wyszczególnienie	31 grudnia 2013	31 grudnia 2014
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa), w tym:	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa), w tym:	2 658,91	0,00
– ubezpieczenia	596,28	0,00
– domeny	666,11	0,00
– inne	1 396,52	0,00
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	447 331,84	371 596,62
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
– rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	0,00	0,00
– pozostałe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
– rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	0,00	0,00
– inne rezerwy	0,00	0,00
– pozostałe	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	447 331,84	371 596,62
a) długoterminowe, w tym:	8 516,50	18 882,30
– dotacje wykorzystane na nabycie środków trwałych, po pomniejszeniu o równowartość dotychczasowych odpisów umorzeniowych	8 516,50	18 882,30
– pozostałe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	438 815,34	352 714,32
– Projekt: Grant Instytucjonalny	76 361,56	0,00
– Projekt: Monitoring, ewaluacje, analizy 2013	205 249,62	85 911,83
– Projekt: Kurs Partycypacja	105 218,00	0,00
– Projekt: Laboratorium Partycypacji Obywatelskiej 2012	645,00	645,00
– Projekt: Laboratorium Partycypacji Obywatelskiej 2013	49 353,77	0,00
– Projekt: Moje Stypendium	0,03	0,03
– Projekt: Obywatelska Dąbrowa	420,44	762,64
– Projekt: Konsultacje z zasadami	0,00	158 865,87
– Projekt: Laboratorium Budżetu Partycypacyjnego	0,00	78 828,64
– Projekt: LABIB Ponowna Ewaluacja Programu	0,00	24 302,40
– dotacje wykorzystane na nabycie środków trwałych, po pomniejszeniu o równowartość dotychczasowych odpisów umorzeniowych	1 566,92	3 397,91
– pozostałe	0,00	0,00

7. 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 dot. projektu „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 dot. projektu „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 dot. projektu „Kurs – Partycypacja!”
- Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową jako zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy grantowej z Fundacją im. Stefana Batorego, na podstawie umowy o dotację dotyczącej wniosku nr E2/1672 z dnia 29.09.2014, projekt „Laboratorium budżetu partycypacyjnego”.
- 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).

8. Struktura rzeczowa przychodów (w zł i gr.)(Nota 5)

Wyszczególnienie	Struktura	2014
Przychody z działalności statutowej	67,06%	2 251 927,24
1. Środki publiczne		749 973,68
– Projekt: Koło Gospodyń Wiejskich		49 855,18
– Projekt: Senior Woli		74 287,80
– Projekt: Portal Ochojniczy		349 577,55
– Projekt: Modelowy Wolontariat		59 310,92
– Projekt: Od Diagnostyki do Strategii		182 609,45
– Projekt: Obywatelska Dąbrowa		17 545,78
– Projekt: MUNDO		16 787,00
2. Środki samorządowe		164 183,75
– Projekt: Budżet Partycypacyjny w Warszawie		27 227,90
– Projekt: Ochojniczy warszawscy		136 955,85
3. Środki zagraniczne		487 587,35
– Projekt: Grant Instytucjonalny		76 361,56
– Projekt: Monitoring Ewaluacja Analizy MEVA 2013		411 225,79
4. Środki inne		783 584,86
– Projekt: Kurs Partycypacja		352 289,00
– Projekt: ZOOM Na Rady Seniorów		72 340,00
– Projekt: Konsultacje z zasadami		231 134,13
– Projekt: Laboratorium Partycypacji Obywatelskiej 2013		49 353,77
– Projekt: Laboratorium Budżetu Partycypacyjnego (LBP)		71 171,36
– Projekt: LABIB Ponowna Ewaluacja Programu		7 296,60
5. Pozostałe przychody z działalności statutowej		66 597,60
Przychody z działalności gospodarczej	32,76%	1 100 059,51
Pozostałe przychody operacyjne	0,04%	1 360,31
Przychody finansowe	0,14%	4 855,54
PRZYCHODY OGÓŁEM	100,00%	3 358 202,60

9. Struktura rzeczowa kosztów (w zł i gr.)(Nota 6)

Wyszczególnienie	Struktura	2014
Koszty działalności statutowej	66,63%	2 185 304,64
1. Środki publiczne		749 973,68
– Projekt: Koło Gospodyń Wiejskich		49 855,18
– Projekt: Senior Woli		74 287,80
– Projekt: Portal Ochothnicy		349 577,55
– Projekt: Modelowy Wolontariat		59 310,92
– Projekt: Od Diagnostyki do Strategii		182 609,45
– Projekt: Obywatelska Dąbrowa		17 545,78
– Projekt: MUNDO		16 787,00
2. Środki samorządowe		164 183,75
– Projekt: Budżet Partycypacyjny w Warszawie		27 227,90
– Projekt: Ochothnicy warszawscy		136 955,85
3. Środki zagraniczne		487 587,35
– Projekt: Grant Instytucjonalny		76 361,56
– Projekt: Monitoring Ewaluacja Analizy MEVA 2013		411 225,79
4. Środki inne		783 559,86
– Projekt: Kurs Partycypacja		352 289,00
– Projekt: ZOOM Na Rady Seniorów		72 340,00
– Projekt: Konsultacje z zasadami		231 134,13
– Projekt: Laboratorium Partycypacji Obywatelskiej 2013		49 328,77
– Projekt: Laboratorium Budżetu Partycypacyjnego (LBP)		71 171,36
– Projekt: LABIB Ponowna Ewaluacja Programu		7 296,60
Koszty działalności gospodarczej	29,82%	977 923,32
Koszty administracyjne	3,40%	111 462,90
Pozostałe koszty operacyjne	0,14%	4 601,63
Koszty finansowe	0,01%	311,39
KOSZTY OGÓŁEM	100,00%	3 279 603,88

10. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto) (Nota 7)

PRZYCHODY OGÓŁEM (według ksiąg rachunkowych)	3 358 202,60
Korekta przychodów z tytułu dotacji (ujęcie kasowe) oraz przychodów niepodatkowych	-133 227,57
PRZYCHODY PODATKOWE	3 224 975,03
KOSZTY OGÓŁEM (według ksiąg rachunkowych)	3 279 603,88
Korekta kosztów	1 388 238,01
KOSZTY PODATKOWE	1 891 365,87
DOCHÓD PODATKOWY	1 333 609,16
ODLICZENIA OD DOCHODU	1 232 845,29
DOCHÓD WOLNY przeznaczony na działalność statutową	100 763,87
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 163,00
PODATEK	221,00

11. Informacja o kosztach w układzie rodzajowym

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Amortyzacja	30 613,54
2	Materiały i energia	46 913,34
3	Usługi obce	1 420 944,23
4	Podatki i opłaty	2 790,47
5	Koszty zatrudnienia	1 417 678,19
6	Świadczenia na rzecz pracowników	219 850,36
7	Pozostałe koszty	135 900,73
8	Przekazane granty	0,00
RAZEM		3 274 690,86

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

Wyszczególnienie	Nakłady:	
	poniesione	planowane
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – razem	24.083,63	0,00
- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

Zarząd Fundacji

Jan Wygnański

Jan Jakub Wygnański

Prezes Zarządu

Zofia Komorowska

Wiceprezeska Zarządu

Zofia Komorowska

Jan Herbst

Członek Zarządu

Jan Herbst

Wojciech Rustecki

Członek Zarządu

Wojciech Rustecki

Maria Wiśnicka

Członkini Zarządu

Maria Wiśnicka

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych Fundacji

Małgorzata Zastąpiło

Księgowa
Małgorzata Zastąpiło

13. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych (przeciętna liczba zatrudnionych)

Wyszczególnienie według grup zawodowych	etaty
Zatrudnienie razem, w tym	19,1
- pracownicy umysłowi:	19,1

Umowy o pracę 24 (na koniec 2014 r.)

Umowy cywilnoprawne 179 szt. (116 zleceniobiorców)

14. Informacje o 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:

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych wynagrodzeń w 2014 r.
Zarząd	80.228,14
Rada Nadzorcza	0,00

75% kwoty wypłaconej w 2014 r. członkom Zarządu stanowi wynagrodzenie za pracę przy realizacji projektów.

15. 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 2013 r. zapłacone w 2014 r. - 6.650,00 zł brutto,
 - wynagrodzenie należne za badanie sprawozdania finansowego za 2014 r. płatne w 2015r. - 6.500,00 zł brutto,
- d) pozostałe usługi 0,00 zł

Warszawa, dnia 31 marca 2015 roku



OPINIA

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Rady Fundacji

Pracownia Badań i Innowacji Społecznych „Stocznia”

00-028 Warszawa, ul. Bracka 20B

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA ROK OBROTOWY 2014

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Fundacji Pracownia Badań i Innowacji Społecznych „Stocznia” z siedzibą w Warszawie, ul. Bracka 20B, za rok obrotowy 2014, składającego się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania,
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **967.967,34 zł**
- 3) rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2014, wykazującego zysk bilansowy netto w kwocie **(+) 78.377,72 zł**
- 4) dodatkowych informacji i objaśnień.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Fundacji.

Zarząd Fundacji oraz Członkowie Rady Fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało 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 31.12.2014 roku, jak też Jej wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 01.01.2014 roku do dnia 31.12.2014 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. Do dnia zakończenia badania Fundacja nie sporządziła sprawozdania z działalności Fundacji na podstawie 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), przez co nie było ono przedmiotem naszego badania.

Warszawa 2015.06.15

**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)

**RAPORT****Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****Fundacji Pracownia Badań i Innowacji Społecznych „Stocznia”****w Warszawie, ul. Bracka 20B****za rok obrotowy 2014****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 31.12.2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową **967.967,34 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2014, wykazujący zysk bilansowy netto w kwocie **(+) 78.377,72 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 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 stwierdza 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 04.05.2015 roku do dnia 15.06.2015 roku, Ewa Kurek biegła rewident (nr w rejestrze 12342) w siedzibie badanej Fundacji oraz w siedzibie Audytora.

4. Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Fundacji. Zarząd Fundacji oraz Członkowie Rady Fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie spełniało 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 przez biegłą rewident dane, informacje i udzieliła wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania, co między innymi potwierdzone zostało oświadczeniem Zarządu Fundacji z dnia 15 czerwca 2015 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, Repertorium A nr 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.

Fundacja zarejestrowana została także 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 rozwojowych, 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.

W okresie badanym Rada Fundacji uchwaliła zmiany w statucie Fundacji, które zostały wpisane do rejestru przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Fundusz własny Fundacji wykazano na dzień bilansowy 31.12.2014 roku w kwocie

353.196,13 zł

w tym:

- | | |
|---|------------------|
| 1) fundusz statutowy | 271.818,41 zł |
| 2) fundusz zasobowy | 3.000,00 zł |
| 3) wynik finansowy netto – zysk bilansowy za rok obrotowy | (+) 78.377,72 zł |

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty wyniosło w roku badanym 19,1 etatów.

Przychody działalności statutowej i gospodarczej, pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe oraz zyski nadzwyczajne stanowią w roku badanym kwotę **3.358.202,60 zł**

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

- | | |
|---|--------------------------|
| 1) suma bilansowa wynosiła | 855.435,76 zł |
| 2) przychody działalności statutowej, przychody ze sprzedaży usług, pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe wynosiły | 2.369.945,70 zł |
| 3) wynik finansowy netto stanowił zysk w kwocie | (+) 106.148,72 zł |

było badane przez biegłego rewidenta z Podmiotu uprawnionego do badania, PERFECTUM – AUDIT Doradcy Finansowo – Księgowi, Spółka z o. o. w Warszawie, uzyskując opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2013 zatwierdzone zostało uchwałą nr 01/2014 Rady Fundacji z dnia 24 czerwca 2014 roku i złożone w dniu 02.07.2014 roku: w Krajowym Rejestrze Sądowym XII Wydział Gospodarczy KRS w Warszawie oraz w Pierwszym Urzędzie Skarbowym Warszawa – Śródmieście; sprawozdanie z działalności Fundacji za 2013 rok zostało złożone w Ministerstwie Nauki i Szkolnictwa Wyższego w dniu 23.10.2014 roku.

Zysk bilansowy netto za rok obrotowy 2013, zgodnie z uchwałą nr 03/2014 Rady Fundacji z dnia 24 czerwca 2014 roku, został przeznaczony na działalność statutową, co zostało odpowiednio ujęte w księgach rachunkowych w roku 2014.

Bilans zamknięcia za rok poprzedzający rok badany wprowadzony został do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia na dzień 01.01.2014 roku.

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

- 1) Jan Jakub Wygnański – jako Prezes Zarządu,
- 2) Wojciech Rustecki – jako Wiceprezes Zarządu do dnia 31.07.2014 roku oraz jako Członek Zarządu od dnia 31.07.2014 roku,
- 3) Zofia Komorowska – jako Wiceprezes Zarządu od dnia 31.07.2014 roku,
- 4) Jan Stanisław Herbst – jako Członek Zarządu od dnia 31.07.2014 roku,
- 5) Maria Ewa Wiśnicka – jako Członek Zarządu od dnia 31.07.2014 roku.

Rada Fundacji funkcjonowała w roku badanym w następującym składzie:

- 1) Urszula Krasnodębska Maciuła,
- 2) Anna Katarzyna Sieniecka,
- 3) Renata Ilona Koźlicka Glińska,
- 4) Jerzy Drązkiewicz,
- 5) Agnieszka Mazur,
- 6) Jakub Mateusz Boratyński,
- 7) Anna Małgorzata 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 2012 – 2014 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:

(w zł i %)

Wyszczególnienie wskaźników i danych liczbowych (oraz metoda wyliczeń)	Za rok obrotowy:			Zmiana (13/12) (+,-)	Zmiana (14/13) (+,-)
	2012	2013	2014		
1	2	3	4	5	6
1. Suma bilansowa	647.593,07	855.435,76	967.967,34	(+) 207.842,69	(+) 112.531,58
2. Wynik finansowy netto	(-) 8.017,63	(+) 106.148,72	(+) 78.377,72	(+) 114.166,35	(-) 27.771,00
3. Przychody działalności statutowej	1.859.230,57	1.675.786,28	2.251.927,24	(-) 183.444,29	(+) 576.140,96
4. Koszty działalności statutowej	1.860.844,99	1.665.326,30	2.185.304,64	(-) 195.518,69	(+) 519.978,34
5. Przychody działalności gospodarczej	314.401,90	686.191,41	1.100.059,51	(+) 371.789,51	(+) 413.868,10
6. Koszty sprzedanych usług	295.741,77	566.342,23	977.923,32	(+) 270.600,46	(+) 411.581,09
7. Koszty ogólnozakładowe (w tym ogólnoadministracyjne)	34.163,77	17.911,11	111.462,90	(-) 16.252,66	(+) 93.551,79
8. Pozostałe przychody operacyjne	3.075,18	6.463,41	1.360,31	(+) 3.388,23	(-) 5.103,10
9. Pozostałe koszty operacyjne	1.061,54	8.240,43	4.601,63	(+) 7.178,89	(-) 3.638,80
10. Przychody finansowe	7.554,85	1.504,60	4.855,54	(-) 6.050,25	(+) 3.350,94
11. Koszty finansowe	401,06	4.579,91	311,39	(+) 4.178,85	(-) 4.268,52

1	2	3	4	5	6
12. Wskaźnik poziomu kosztów administracyjnych $\left(\frac{\text{koszty ogólnoadministracyjne}}{\text{koszty ogółem}} \right) \times 100$	1,56 %	0,79 %	3,40 %	(-) 0,77 p.p.	(+) 2,61 p.p.
13. Wskaźnik płynności finansowej I $\left(\frac{\text{aktywa obrotowe razem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe (+) rozliczenia międzyokresowe przychodów}} \right) \times 100$	132,86 %	139,26 %	176,84 %	(+) 6,40 p.p.	(+) 37,58 p.p.
14. Wskaźnik płynności finansowej II $\left(\frac{\text{aktywa obrotowe (-) zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe (+) rozliczenia międzyokresowe przychodów}} \right) \times 100$	132,86 %	139,26 %	176,84 %	(+) 6,40 p.p.	(+) 37,58 p.p.
15. Wskaźnik płynności finansowej III $\left(\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe (+) rozliczenia międzyokresowe przychodów}} \right) \times 100$	113,70 %	107,13 %	115,81 %	(-) 6,57 p.p.	(+) 8,68 p.p.
16. Wskaźnik trwałości struktury finansowania $\left(\frac{\text{fundusz własny}}{\text{suma aktywów}} \right) \times 100$	26,05 %	32,13 %	36,49 %	(+) 6,08 p.p.	(+) 4,36 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 oraz wskaźników płynności, a także wzrost sumy bilansowej i osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego. W porównaniu z rokiem poprzednim wzrosły rozmiary działalności statutowej realizowanej nieodpłatnie, a także przychody działalności gospodarczej, co świadczy o zwiększeniu skali prowadzonej działalności operacyjnej, realizowanej nieodpłatnie oraz w ramach działalności gospodarczej.

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 zkładową 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:
 - zkładowy 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 ustawy o rachunkowości.

Zkładowa 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 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 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 Stocznio-wca”, 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 2014 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 31.12.2014 roku,
- 2) weryfikacją stanów ustalono ilości i wartości pozostałych aktywów i pasywów.

AKTYWA

2. Rzeczowe aktywa trwałe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2014 roku stanowią kwotę **22.280,21 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.

3. Należności krótkoterminowe wykazano w bilansie na dzień 31.12.2014 roku w kwocie **326.349,71 zł**

z tego:

- | | |
|---|---------------|
| 1) należności z tytułu dostaw i usług | 127.342,64 zł |
| 2) należności publicznoprawne | 81.083,87 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 | 10.917,00 zł |
| b) podatek VAT naliczony pozostawiony do rozliczenia po dniu bilansowym, w łącznej kwocie | 1.394,20 zł |
| c) nadpłata składki na Fundusz Pracy w kwocie | 877,67 zł |
| d) należność z tytułu refundacji kosztów poniesionych w ramach projektu realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie w ramach Funduszu dla Organizacji Pozarządowych, w kwocie | 59.995,00 zł |
| e) nadpłata podatku od nieruchomości w kwocie | 7.900,00 zł |
| 3) pozostałe należności | 117.923,20 zł |
| w tym: | |
| a) wpłacone kaucje | 111.150,00 zł |
| b) należność z tytułu refundacji kosztów poniesionych w związku z realizacją projektu działalności statutowej, w kwocie | 6.050,00 zł |
| c) pozostałe rozrachunki z pracownikami | 723,20 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.

4. Inwestycje krótkoterminowe wykazano w bilansie na dzień 31.12.2014 roku w kwocie **619.337,42 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 bankami.

Ewidencja księgowa i wycena inwestycji krótkoterminowych nie budzą zastrzeżeń.

PASYWA – źródła finansowania aktywów

5. Fundusz własny wykazano w bilansie na dzień 31.12.2014 roku w kwocie **353.196,13 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.

Badanie ewidencji księgowej i wyceny funduszy własnych nie wykazało nieprawidłowości.

6. Zobowiązania długoterminowe wykazano w bilansie na dzień 31.12.2014 roku w kwocie **80.000,00 zł**

stanowiącej wartość kredytu z terminem spłaty powyżej roku od dnia bilansowego.

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

7. Zobowiązania krótkoterminowe wykazano w bilansie na dzień 31.12.2014 roku w kwocie: **163.174,59 zł**

w tym:

- | | |
|----------------------------------|--------------|
| 1) zobowiązanie z tytułu kredytu | 20.000,00 zł |
|----------------------------------|--------------|

2) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	39.097,46 zł
3) zobowiązania publicznoprawne	44.110,69 zł
z tego z tytułu:	
a) podatku VAT w kwocie	31.469,00 zł
b) podatku CIT w kwocie	221,00 zł
c) podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie	300,00 zł
d) zobowiązania wobec ZUS w kwocie	1.043,39 zł
e) zobowiązania z tytułu niewykorzystanych dotacji otrzymanych ze środków budżetowych i samorządowych w kwocie	11.077,30 zł
4) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie	2.812,02 zł
5) zobowiązania inne	57.154,42 zł
z tego z tytułu:	
a) otrzymanych kaucji	56.400,00 zł
b) pozostałych rozrachunków z pracownikami	754,42 zł

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

8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazano w bilansie na dzień 31.12.2014 roku w kwocie: **371.596,62 zł**

i stanowią one wartość otrzymanych, ale niewydatkowanych do dnia 31.12.2014 roku dotacji, grantów, itp. przeznaczonych na realizację projektów w roku 2015 lub do zwrotu, a także wartość dotacji wykorzystanych na zakup środków trwałych.

Badanie ustalenia kwot rozliczeń międzyokresowych przychodów nie wykazało istotnych nieprawidłowości.

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

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym.

1. Przychody działalności statutowej za rok obrotowy 2014 wykazano w kwocie	2.251.927,24 zł
i dotyczą przychodów określonych statutem.	
2. Koszty realizacji zadań statutowych wykazano za rok obrotowy 2014 w kwocie	2.185.304,64 zł
3. Wynik finansowy operacyjnej działalności statutowej za rok obrotowy 2014 stanowi kwotę	(+) 66.622,60 zł
4. Przychody ze sprzedaży usług za rok obrotowy 2014 wykazano w kwocie	1.100.059,51 zł
5. Koszty sprzedanych usług za rok obrotowy 2014 stanowią kwotę	977.923,32 zł
6. Zysk brutto ze sprzedaży za rok obrotowy 2014 stanowi kwotę	(+) 122.136,19 zł
7. Koszty ogólnozakładowe za rok obrotowy 2014 wykazano w kwocie	111.462,90 zł
8. Wynik na działalności statutowej i gospodarczej łącznie za rok obrotowy 2014 stanowi kwotę	(+) 77.295,89 zł
9. Pozostałe przychody operacyjne za rok obrotowy 2014 stanowią kwotę	1.360,31 zł
10. Pozostałe koszty operacyjne za rok obrotowy 2014 stanowią kwotę	4.601,63 zł
11. Zysk na działalności operacyjnej za rok obrotowy 2014 stanowi kwotę	(+) 74.054,57 zł

12. **Przychody finansowe** (odsetki) za rok obrotowy 2014 stanowią kwotę **4.855,54 zł**
13. **Koszty finansowe** (odsetki i ujemne różnice kursowe) za rok obrotowy 2014 stanowią kwotę **311,39 zł**
14. **Zysk z działalności statutowej i gospodarczej łącznie** za rok obrotowy 2014 stanowi kwotę **(+) 78.598,72 zł**
15. **Wynik zdarzeń nadzwyczajnych** za rok obrotowy 2014 stanowi kwotę **0,00 zł**
16. **Zysk bilansowy brutto** za rok obrotowy 2014 stanowi kwotę **(+) 78.598,72 zł**
17. **Podatek dochodowy od osób prawnych** za rok obrotowy 2014 stanowi kwotę **221,00 zł**
18. **Zysk bilansowy netto** za rok obrotowy 2014 stanowi kwotę **(+) 78.377,72 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 2014.

IV. USTALENIA DOTYCZĄCE PODSTAWY DO OPODATKOWANIA

W Fundacji występuje zbieg kilku zwolnień dotyczących podatku dochodowego od osób prawnych, do których zaliczają 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 20, 23, 24, 47, 53 ustawy).

Prezentacja 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 2014, które nie wykazało nieprawidłowości mających wpływ na rzetelność badanego sprawozdania finansowego.

V. USTALENIA DOTYCZĄCE POZOSTAŁYCH PODATKÓW I OBCIĄŻEŃ

1. **Podatki o charakterze kosztowym** ujęte na koncie „Podatki i opłaty” w kwocie: **2.790,47 zł** wykazane zostały w sposób prawidłowy, z tego:

- 1) podatek od nieruchomości **1.580,00 zł**
- 2) pozostałe podatki i opłaty **1.210,47 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. **Podatek VAT** rozliczany był za rok obrotowy 2014 według okresów miesięcznych. Szczegółowym badaniem podatku VAT objęto miesiąc grudzień 2014 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 2014 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

Do dnia zakończenia badania Fundacja nie sporządziła sprawozdania z działalności Fundacji na podstawie 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), przez co nie było ono przedmiotem naszego badania.

E. PODSUMOWANIE WYNIKÓW BADANIA

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

Warszawa 2015.06.15

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.