

Fundacja Pracownia Badań i Innowacji Społecznych „Stocznia”

ul. Bracka 20A, 00-028 Warszawa

Identyfikator REGON 141754758

NIP 701-01-70-150



**Sprawozdanie finansowe za okres
od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.**

Obejmujące:

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

Sprawozdanie przedstawił Zarząd Fundacji:

1. Anna Giza – Poleszczuk
2. Jan Jakub Wygnański
3. Wojciech Rustecki

Sprawozdanie sporządził: Lidia Jankowska

Miejscowość: Legionowo, dn. 14.06.2011 r.

Podpis:.....

Podpis:.....

Podpis:.....

Podpis:.....



1 Podsumowanie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

Nazwa i siedziba Fundacji:

Fundacja działa pod nazwą Fundacja Pracownia Badań i Innowacji Społecznych "Stocznia"

Siedzibą - na dzień bilansowy - jest Warszawa 00-028, ul. Bracka 20a

Celem działalności Fundacji było :

- 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,
- przekształcenie 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 gospodarczej.

Fundacja prowadzi działalność gospodarczą.

Przedmiotem działalności gospodarczej Fundacji w roku obrotowym było:

- prowadzenie badań,
- organizacja spotkań, konferencji,
- doradztwo .

Fundacja zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym w Rejestrze Stowarzyszeń i Fundacji od 25.02.2009 roku oraz w Rejestrze Przedsiębiorców od 25.02.2009 roku w Sądzie Rejonowym dla M.ST. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr 0000324413

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2010 do 31.12.2010,

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z działalności statutowej i działalności gospodarczej

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.

(a) Podstawy prawne

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny:

(b) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wykazywane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości 1.000-3.500 zł wprowadzane są do ewidencji i podlegają jednorazowej amortyzacji. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1000 zł stanowią koszty zużycia materiałów.

(c) Rzeczowy majątek trwały

Rzeczowy majątek trwały stanowią środki trwałe.

Rzeczowy majątek trwały, z wyjątkiem gruntów, jest wykazywany w cenie nabycia (zakupu) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne

Do środków trwałych są zaliczane składniki majątkowe stanowiące własność lub współwłasność fundacji, które są kompletne i zdane do użytku w momencie ich przyjęcia do używania, trwającego dłużej niż jeden rok, przeznaczone na własne potrzeby lub do wynajmu.

Składniki majątku o wartości poniżej 1 000 zł stanowią wyposażenie małoценne.

Składniki majątku o wartości 1000 - 3500 zł wprowadzane są do środków trwałych i jednorazowo umarzane w momencie wydania do użytkowania.

(d) Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Wysokość planowanych stawek amortyzacyjnych ustala fundacja, uwzględniając zużycie fizyczne i ekonomiczne środków trwałych oraz okres gospodarczej przydatności praw.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.

Stawki są okresowo weryfikowane, przy czym rezultaty weryfikacji skutkują począwszy od roku, w którym weryfikację przeprowadzono.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych, których wartość zaktualizowano zgodnie z obowiązującymi przepisami, oblicza się od zaktualizowanej wartości, począwszy od miesiąca, w którym aktualizacja była zarządzone.

(e) Należności

Należności długoterminowe są to należności inne niż należności z tytułu dostaw towarów i usług, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok

Należności krótkoterminowe są to należności, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok.

Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).

Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje odpowiednio odsetki za zwłokę w zapłacie należności. Odsetki te są księgowane na dobro przychodów z tytułu odsetek.

Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonanie odpisu aktualizującego do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością.

Odpisy aktualizujące należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

(f) Środki pieniężne

Środki pieniężne obejmują pieniądze oraz jednostki pieniężne (rozrachunkowe) krajowe i zagraniczne w gotówce, na rachunkach bankowych lub w formie lokat pieniężnych.

Środki pieniężne są wyceniane w wartości nominalnej.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych lub w formie lokat pieniężnych są wykazywane z doliczonymi lub potrąconymi odsetkami. Odsetki te odnosi się odpowiednio na dobro przychodów finansowych lub w ciężar kosztów finansowych.

(g) Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są ściśle oznaczone świadczenia przyjęte przez fundację, lecz jeszcze nie stanowiące zobowiązania oraz prawdopodobne koszty, których kwota, data nie są znane.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych następują stosownie do upływu czasu.

(h) Fundusze własne

Na fundusz statutowy składa się fundusz założycielski oraz nadwyżka przychodów nad kosztami z poprzednich lat obrotowych.

(i) Zobowiązania i fundusze specjalne

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok.

Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy nie jest dłuższy niż jeden rok.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

(j) Przychody i koszty

Do przychodów zaliczane są otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa, w tym dotacje i subwencje na realizację zadań statutowych, otrzymane składniki majątkowe, a także kwoty należne ze sprzedaży.

Otrzymane i należne przychody księgowane są bezpośrednio w przychody okresu obrachunkowego.

Do kosztów działalności zaliczane są koszty związane z realizacją zadań statutowych oraz koszty administracyjne fundacji takie, jak wynagrodzenia oraz ubezpieczenia pracowników i innych osób, zużycie materiałów, zakup usług obcych oraz pozostałe koszty takie jak koszty podróży, reklamy, opłaty członkowskie itp.

W trakcie roku obrotowego koszty administracyjne księgowane są na oddzielnych kontach w zespole "5" lub w koszty realizacji projektów (konat zespół "5") - na konto analityczne kosztów administracyjnych - jeśli w umowie sponsor przewiduje środki pieniężne na pokrycie wydatków związanych z utrzymaniem biura.

Różnica pomiędzy przychodami a kosztami, ustalona w rachunku wyników zwiększa - po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego - odpowiednio wynik z lat ubiegłych w następnym roku obrotowym, różnica dodatnia może być zaliczona na zwiększenie funduszu statutowego.

Zyski i straty nadzwyczajne

Zyski i straty nadzwyczajne przedstawiają skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza normalną działalnością firmy.

(k) Rozliczenia z zagranicą

Należności, zobowiązania oraz środki pieniężne wyrażone w walutach obcych ujmuje się na dzień bilansowy w walucie polskiej po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego.

W ciągu roku obrotowego ujmowane są w księgach rachunkowych wyrażone w walutach obcych transakcje dotyczące:

- środków pieniężnych - po kursie kupna lub sprzedaży walut banku, z którego usług korzysta fundacja
- pozostałych aktywów i pasywów - po obowiązującym na dzień przeprowadzenia transakcji średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP

Zrealizowane różnice kursowe powstające między dniem zaksięgowania i rozliczenia transakcji są ujęte w kosztach finansowych lub przychodach finansowych.

Nie zrealizowane różnice kursowe powstałe w wyniku przeliczeń zobowiązań i należności na dzień bilansowy zaliczane są do kosztów finansowych lub przychodów finansowych.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy środków pieniężnych, zaliczane są do kosztów finansowych lub przychodów finansowych.

1. Anna Giza - Poleszczuk – Prezes Zarządu

Podpis:.....

2. Jan Jakub Wygnański – Wice Prezes Zarządu

Podpis:.....

3. Wojciech Rustecki – Członek Zarządu

Podpis:.....

Sprawozdanie sporządził: Lidia Jankowska

Podpis:.....

Miejscowość: Legionowo, dn. 14.06.2011



Fundacja Pracownia Badań i Innowacji Społecznych "Stocznia"

Bilans na dzień 31 grudnia 2010 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2009
A.	AKTYWA TRWAŁE	19 949,82	18 165,60
I.	Wartości niematerialne i prawne		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowy majątek trwały	19 949,82	18 165,60
1.	<i>Środki trwałe</i>	<i>19 949,82</i>	<i>18 165,60</i>
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	19 949,82	18 165,60
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>		
3.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>		
III.	Należności długoterminowe		
1.	<i>Od jednostek powiązanych</i>		
2.	<i>Od pozostałych jednostek</i>		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	<i>Nieruchomości</i>		
2.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>		
3.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>		
a)	<i>w jednostkach powiązanych</i>		
	udziały lub akcje		
	inne papiery wartościowe		
	udzielone pożyczki		
	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	<i>w pozostałych jednostkach</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	udziały lub akcje		
	inne papiery wartościowe		
	udzielone pożyczki		
	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	<i>Inne inwestycje długoterminowe</i>		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
AKTYWA		Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2009
B.	AKTYWA OBROTOWE	767 911,62	191 146,73
I.	Zapasy		
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	227 939,63	70 255,51
1.	Należności od jednostek powiązanych		
a)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>		
	do 12 miesięcy		
	powyżej 12 miesięcy		
b)	<i>inne</i>		
2.	Należności od pozostałych jednostek	227 939,63	70 255,51
a)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	<i>0,00</i>	<i>3 508,09</i>
	do 12 miesięcy		3 508,09
	powyżej 12 miesięcy		
b)	<i>z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>	<i>17 184,00</i>	<i>18 545,39</i>
c)	<i>inne</i>	<i>210 755,63</i>	<i>48 202,03</i>
d)	<i>dochodzone na drodze sądowej</i>		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	537 331,75	119 141,24
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	537 331,75	119 141,24
a)	<i>w jednostkach powiązanych</i>		
	udziały lub akcje		
	inne papiery wartościowe		
	udzielone pożyczki		
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	<i>w pozostałych jednostkach</i>		

	udziały lub akcje		
	inne papiery wartościowe		
	udzielone pożyczki		
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	537 331,75	119 141,24
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	537 331,75	
	inne środki pieniężne		119141,24
	inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 640,24	1 749,98
	AKTYWA RAZEM	787 861,44	209 312,33

1. Anna Giza - Poleszczuk – Prezes Zarządu

Podpis:.....

2. Jan Jakub Wygnański – Wice Prezes Zarządu

Podpis:.....

3. Wojciech Rustecki – Członek Zarządu

Podpis:.....

Sprawozdanie sporządził: Lidia Jankowska

Podpis:.....

Miejscowość: Legionowo, dn. 14.06.2011



Fundacja Pracownia Badań i Innowacji Społecznych "Stocznia"

Bilans na dzień 31 grudnia 2010 r.

PASywa		Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2009
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-49 314,39	-87 547,91
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	43 500,00	43 500,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		
III.	Udziały (akcje) własne (-)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-131 047,91	
VIII.	Zysk (strata) netto	38 233,52	-131 047,91
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	837 175,83	296 860,24
I.	Rezerwy na zobowiązania		
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	długoterminowa		
	krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy		
	długoterminowe		
	krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe		87 100,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek		
	a) kredyty i pożyczki		87 100,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	135 613,47	66 530,10
1.	Wobec jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	do 12 miesięcy		
	powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	135 613,47	66 530,10
	a) kredyty i pożyczki	108 744,68	62 961,65
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22 942,31	1 063,75
	do 12 miesięcy	22 942,31	1 063,75
	powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 242,00	1 977,00
	h) z tytułu wynagrodzeń		
	i) inne	684,48	527,70
3.	Fundusze specjalne		
	ZFŚS		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	701 562,36	143 230,14

1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	701 562,36	143 230,14
długoterminowe		
krótkoterminowe	701 562,36	143 230,14
PASYWA RAZEM	787 861,44	209 312,33

1. Anna Giza - Poleszczuk – Prezes Zarządu

Podpis:.....

2. Jan Jakub Wygnański – Wice Prezes Zarządu

Podpis:.....

3. Wojciech Rustecki – Członek Zarządu

Podpis:.....

Sprawozdanie sporządził: Lidia Jankowska

Podpis:.....

Miejscowość: Legionowo, dn. 14.06.2011



Rachunek Zysków i Strat za rok 2010 r.

RACHUNEK WYNIKÓW (wersja kalkulacyjna)			
Numer	Opis	31.12.2010	31.12.2009
A	Przychody z działalności statutowej	1 353 747,23	528 448,03
A.I	Składki netto określone statutem		
A.II	Inne przychody określone statutem		
A.II.1	Przychody z działalności statutowej odpłatnej		
A.II.2	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	1 347 160,00	524 478,09
A.II.3	Pozostałe przychody określone statutem	6 587,23	3 969,94
B	Koszty realizacji zadań statutowych	1 347 160,00	524 478,09
B.I	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej		
B.II	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej	1 347 160,00	524 478,09
B.III	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych		
C	Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)	6 587,23	3 969,94
D	Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów <i>działalność gospodarcza</i>	428 944,31	130 243,35
D.I	w tym od jednostek kontrolowanych		
D.II	przychody netto ze sprzedaży produktów		
D.III	przychody netto ze sprzedaży usług	428 944,31	130 243,35
D.IV	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
E	Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów <i>działalność gospodarcza</i>	257 006,22	77 907,50
E.I	Koszt własny sprzedaży produktów		
E.II	Koszt własny sprzedaży usług	257 006,22	77 907,50
E.III	Koszt własny sprzedaży materiałów i towarów		
F	Zysk (Strata) na sprzedaży (D-E)	171 938,09	52 335,85
G	Koszty ogólnozakładowe (ogólnoadministracyjne)	128 270,04	181 381,01
H	Wynik na działalności statutowej i gospodarczej	50 255,28	-125 075,22
I	Pozostałe przychody operacyjne	1 537,77	1 316,32
I.I	ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
I.II	Dotacje		
I.III	Pozostałe przychody operacyjne	1 537,77	1 316,32
J	Pozostałe koszty operacyjne	1 087,03	8,58
J.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
J.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
J.III	Inne pozostałe koszty operacyjne	1 087,03	8,58
K	Zysk (Strata) na działalności operacyjnej	50 706,02	-123 767,48
L	Przychody finansowe	10 240,11	648,75
L.I	Dywidendy i udziały w zyskach		
	w tym od jednostek kontrolowanych		
L.II	Odsetki	10 240,11	648,75
	w tym od jednostek kontrolowanych		
L.III	Zyski ze zbycia inwestycji		
L.IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
L.V	Inne		
M	Koszty finansowe	24 274,61	6 204,18
M.I	Odsetki	24 274,61	6 204,18
	w tym od jednostek kontrolowanych		
M.II	Strata ze zbycia inwestycji		
M.III	Aktualizacja wartości inwestycji		
M.IV	Inne		
N	Wynik na działalności statutowej i gospodarczej	36 671,52	-129 322,91
O	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (O.1- O.2)	2 045,00	
O.I	Zyski nadzwyczajne	2 045,00	
O.II	Straty nadzwyczajne		
P	Zysk (Strata) brutto (N+O)	38 716,52	-129 322,91
R	Podatek dochodowy	483,00	1 725,00
S	Zysk (Strata) netto	38 233,52	-131 047,91

1. Anna Giza - Poleszczuk – Prezes Zarządu

Podpis:

2. Jan Jakub Wygnański – Wice Prezes Zarządu

Podpis:

3. Wojciech Rustecki – Członek Zarządu

Podpis:

Sprawozdanie sporządził: Lidia Jankowska

Podpis:

Miejscowość: Legionowo, dn. 14.06.2011



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 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
Środki trwałe razem:	39 343,85	38 258,47	6 465,29	71 137,03
z tego:				
grunty oraz prawo użytkowania wieczystego	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale i spółdzielcze prawa do lokalu oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	39 343,85	38 258,47	6 465,29	71 137,03
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00

b) umorzenia środków trwałych

w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: umorzeń aktualizacji przemieszczenia inne	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży aktualizacji przemieszczenia inne	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem:	21 178,25	36 474,25	6 465,29	51 187,21
z tego:				
grunty oraz prawo użytkowania wieczystego	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale i spółdzielcze prawa do lokalu oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	21 178,25	36 474,25	6 465,29	51 187,21
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Urządzenia techniczne i maszyny	Pozostałe środki trwałe
Wartość netto na 01.01.2010	18 165,60	0,00
Wartość netto na 31.12.2010	19 949,82	0,00

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) programy komputerowe	0,00	0,00	0,00	0,00

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: nabycia aktualizacji przemieszczenia inne	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży aktualizacji przemieszczenia inne	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego:				
1) Programy komputerowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
Wartość netto na 01.01.2010	0,00
Wartość netto na 31.12.2010	0,00

e) Środki trwale niezamortyzowane wg. stanu na dzień 31.XII.2010 r.:

Fundacja wynajmowała powierzchnie biurowe w Warszawie - 411,53 m²

Fundacja wpłaciła kaucję na poczet wynajmowanego lokalu w wysokości 48 202,03 zł

f) długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe:

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
Długoterminowe inwestycje (aktywa) finansowe razem:		0,00		
z tego:				
1) udziały		0,00		

2. Dane o strukturze własności funduszu podstawowego

Fundusz założycielski działalność statutowa	40 500
Fundusz założycielski działalność gospodarcza	3000
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-131 047,91
Zysk (strata) netto	38 233,52

3. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zysk za rok obrotowy zostanie przeznaczony na fundusz statutowy

4. Fundacja posiada zobowiązanie wekslowe z tytułu zaciągniętej w 2009 r. pożyczki

5. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Inne rozliczenie międzyokresowe-pasywa	Początek roku	Koniec roku
Rezerwy bierne na koszty bieżącego okresu- usługi	571,49	-
Razem	571,49	-

Rozliczenia międzyokresowe - aktywa	Początek roku	Koniec roku
Koszty finansowe - prowizje od pożyczki	1262,96	569,76
Rozliczenia międzyokresowe czynne pozostałe	487,02	1 620,48
Razem	1 749,98	2 190,24

Inne rozliczenie międzyokresowe-aktywa	Początek roku	Koniec roku
		-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	450,00
		-
Razem	-	450,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Początek roku	Koniec roku
Przychody projektów nie pokryte wydatkami:		
1. MEVA	94 136,10	
2. NIEWIDZIALNE DZIECI	18 500,00	23 512,54
3. FORESIGHT OBYWATELSKI	27 388,48	
4. TRADYCJE	2 634,07	
5. MEVA 2010		115 360,35
6. LABORATORIUM PARTYCYPACJI		95 769,20
7. PYTANIE		662,01
8. FIO WOLONTARIAT		15 619,05
9. CO SOLVING LAB		254 750,83
10. MIASTO SPOŁECZNE WARSZAWA		1 762,30
11. ICT		192 558,65
12. BADANIE NA WOLI		197,43
13. BADANIE BEZDOMNOŚCI		1 370,00
Razem	142 658,65	701 562,36

6. Odpisy aktualizujące wartość należności:

Wysokość odpisów	Początek roku	Koniec roku
Stan na początek roku obrotowego		-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia, spłata należności		-
Razem	-	-

7. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów

1. Przychody z działalności gospodarczej	428 944,31
Suma	428 944,31

2. Przychody z działalności statutowej -dotacje, darowizny

Przychody projektów:

1. MEVA	87 548,87
2. FORESIGHT OBYWATELSKI	51 984,48
3. NIEWIDZIALNE DZIECI	14 987,46
4. MEVA 2010	559 639,65
5. LABORATORIUM PARTYCYPACJI	254 230,80
6. PYTANIE	57 954,66
7. FIO WOLONTARIAT	70 045,95
8. POWÓDŹ	12 028,17
9. CO-SOLVING LAB	32 193,34
10. MIASTO SPOŁECZNE WARSZAWA	51 237,70
11. ICT	87 441,35
12. BADANIE NA WOLI	39 237,57
13. BADANIE BEZDOMNOŚCI	28 630,00

Razem	1 347 160,00
-------	--------------

RAZEM PRZYCHODY OPERACYJNE	1 776 104,31
-----------------------------------	---------------------

3. Pozostałe dochody statutowe	6 587,23
Zyski nadzwyczajne	2 045,00

4. Pozostałe przychody operacyjne	
działalność statutowa	6,33
działalność gospodarcza	1 531,44

5. Pozostałe przychody finansowe	
działalność statutowa	10 240,11
działalność gospodarcza	

8. Struktura wydatków

1. Koszty działalności gospodarczej:	257006,22
--------------------------------------	-----------

2. Koszty realizacji zadań statutowych

Koszty projektów:

1. MEVA	87 548,87
2. FORESIGHT OBYWATELSKI	51 984,48
3. NIEWIDZIALNE DZIECI	14 987,46

4. MEVA 2010	559 639,65
5. LABORATORIUM PARTYCYPACJI	254 230,80
6. PYTANIE	57 954,66
7. FIO WOLONTARIAT	70 045,95
8. POWÓDŹ	12 028,17
9. CO-SOLVING LAB	32 193,34
10. MIASTO SPOŁECZNE WARSZAWA	51 237,70
11. ICT	87 441,35
12. BADANIE NA WOLI	39 237,57
13. BADANIE BEZDOMNOŚCI	28 630,00
Razem	1 347 160,00
 RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	 1 604 166,22
 3. Koszty ogólnego zarządu:	
działalność statutowa	41 686,51
działalność gospodarcza	86 583,53
 Razem koszty ogólnego zarządu	 128 270,04
 4. Pozostałe koszty operacyjne	
działalność statutowa	1 085,92
działalność gospodarcza	1,11
 5. Pozostałe koszty finansowe	
działalność statutowa	24 249,75
działalność gospodarcza	24,86
6.	
Dane o poniesionych kosztach - według rodzaju ;	
 <i>Zużycie materiałów</i>	 43 568,01
<i>Usługi obce</i>	487 199,54
<i>Podatki i opłaty</i>	13 160,18
<i>Wynagrodzenia</i>	1 009 566,68
<i>Świadczenia na rzecz pracowników</i>	94 709,12
<i>Amortyzacja</i>	36 474,25
<i>Pozostałe koszty</i>	47 758,48
Razem koszty wg. rodzaju	1 732 436,26

9. Kalkulacja wyniku podatkowego

Przychody ogółem	1 796 514,42
Rozliczenia międzyokresowe przychodów -otrzymane dotacje ujęte na przychodach przyszłych okresów	701 562,36
Przychody nie podlegające opodatkowaniu - RMP z 2009 r	-142 658,65
Przychody podatkowe	2 355 418,13
Koszty ogółem	1 757 797,90
Koszty niestanowiące kosztów podatkowych:	-1 003 155,32
<i>koszty realizowanych projektów sfinansowanych dotacjami</i>	-975 765,57
<i>inne koszty sfinansowane dotacjami</i>	-6 587,23
<i>koszty NKUP odsetki budżetowe</i>	-74,42
odsetki naliczone na 31.12.2009, zapłacone w 2010	61,65
<i>odsetki naliczone na 31.12.2010, nie zapłacone w 2010</i>	-44,68
<i>darowizna</i>	-1 000,00
<i>amortyzacja w części statutowej</i>	-19 745,07
Koszty podatkowe	754 642,58
Zysk (strata) brutto po korektach z tytułu różnic	1 600 775,55
Dochody zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art.17 ust.1 Ustawy PDOP. :	1 598 235,13
<i>dotacje</i>	1 541 256,51
<i>dochód z działalności gospodarczej</i>	84 394,03
<i>dochód z działalności statutowej</i>	-27 415,41
Zysk (strata) brutto po odliczeniu dochodów zwolnionych	2 540,42
Kwoty podlegające opodatkowaniu	
Odsetki budżetowe	74,42
Zakup środka trwałego sfinansowanego z działalności gospodarczej	2 466,00
Podstawa opodatkowania	2 540,00
Podatek dochodowy	483,00

10. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe 38 258,47

11. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

Zdarzenia losowe - zysk nadzwyczajny	2 045,00
--------------------------------------	----------

12. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	8
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	
Uczniowie	
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych i bezpłatnych	
OGÓŁEM	8

13. Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego za 2009 r : 4 500

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego za 2010 r : 5 200

14. Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniami wypłaconymi (należnymi) z zysku członkom zarządu:

Wyszczególnienie	w zł i gr	
	W roku: poprzednim	obrotowym
Wynagrodzenia:		
Wynagrodzenia dla członków zarządu		101 500,00

Członkowie zarządu nie pobierali w 2010 roku wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji w zarządzie. Wynagrodzenia wypłacone Członkom zarządu wynikały z bezpośredniego zaangażowania w konkretne projekty.

15. Pozostałe pozycje informacji

Pozostałe pozycje informacji dodatkowych przewidziane w Załączniku 1 do Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r nie występują.

1. Anna Giza - Poleszczuk – Prezes Zarządu

Podpis:.....

2. Jan Jakub Wygnański – Wice Prezes Zarządu

Podpis:.....

3. Wojciech Rustecki – Członek Zarządu

Podpis:.....

Sprawozdanie sporządził: Lidia Jankowska

Podpis:.....

Miejscowość: Legionowo, dn. 14.06.2011





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

www.perfectumaudit.pl

OPINIA

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Rady Fundacji

z badania sprawozdania finansowego

Fundacji Pracownia Badań i Innowacji Społecznych „Stocznia” w Warszawie
za 2010 rok

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Fundacji Pracownia Badań i Innowacji Społecznych „Stocznia” z siedzibą w Warszawie ul. Bracka 20A, za rok obrotowy 2010, składającego się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania,
- 2) bilansu, sporządzonego, na dzień 31.12.2010 r. roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **787.861,44 zł**
- 3) rachunku zysków i strat, za rok obrotowy 2010, wykazującego zysk bilansowy netto (nadwyżkę przychodów nad kosztami) w kwocie **(+) 38.233,52 zł**
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie sprawozdania finansowego oraz spełnienie wymogów ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 152, poz. 1223 z 2009 r. z późniejszymi zmianami) odpowiada Zarząd oraz Rada Fundacji Pracownia Badań i Innowacji Społecznych „Stocznia” w Warszawie. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zakładowymi 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.

2. Badanie przedmiotowego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: w Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami),
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej,
- 3) ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 roku o fundacjach (Dz. U. z 1984 r. Nr 21, poz. 97 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 sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało w szczególności sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Fundację założowych zasad (polityki) rachunkowości i 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 dostarczyło wystarczającą podstawę do wyrażenia miarodajnej opinii o przedmiotowym sprawozdaniu.

3. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- 1) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na dzień 31.12.2010 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku,
- 2) sporządzone zostało zgodnie z wymagającymi zastosowania założowymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, z uwzględnieniem objaśnienia w punkcie 4,
- 3) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Fundacji.

4. Nie zgłaszając zastrzeżeń do zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę że:

- 1) założowe zasady (polityka) rachunkowości opracowane i wdrożone do stosowania są tylko ogólnikowo, nie wyczerpując w szczególności postanowień art. 10 ustawy o rachunkowości co może powodować uchybienia w prowadzeniu ksiąg rachunkowych i sporządzaniu sprawozdań finansowych,
- 2) sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2009, po jego zatwierdzeniu przez Radę Fundacji, zostało poddane badaniu; po zakończeniu audytu sprawozdanie to zostało skorygowane ale do dnia wydania niniejszej opinii nie zostało zatwierdzone przez Radę Fundacji.

5. Sprawozdanie z działalności Fundacji jest kompletne w rozumieniu postanowień rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 maja 2001 r. w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności Fundacji, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Warszawa, 2011.06.15

**KLUCZOWY
BIEGLY REWIDENT**

**Przemysław Karwowski
(nr w rej. 10568)**



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

**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

www.perfectumaudit.pl

RAPORT**UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ****Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****Fundacji Pracownia Badań i Innowacji Społecznych „Stocznia”****w Warszawie ul. Bracka 20A****za rok obrotowy 2010****A. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA JEDNOSTKI BADANEJ**

1. Badanie przedmiotowego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy w oparciu o postanowienia umowy nr 428/B/010, zawartej dnia 19 kwietnia 2011 roku pomiędzy Fundacją Pracownia Badań i Innowacji Społecznych „Stocznia” w Warszawie, ul. Bracka 20A a PERFECTUM - AUDIT Doradcy Finansowo - Księgowi, Spółką z o. o. w Warszawie, Al. Komisji Edukacji Narodowej 98, obejmując badaniem:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans, na dzień 31.12.2010 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową **787.861,44 zł**
- 3) rachunek zysków i strat, za rok obrotowy 2010, wykazujący zysk bilansowy netto (nadwyżkę przychodów nad kosztami) w kwocie **(+) 38.233,52 zł**
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia,

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

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

Badanie, w zakresie rozliczeń z Budżetem i zrównanych z nimi, sprowadziło się do sprawdzenia tych kwestii w stopniu umożliwiającym sporządzenie opinii o sprawozdaniu finansowym jako całości. Nie należy traktować tego raportu jako ekspertyzy podatkowej.

2. Podmiot uprawniony do badania jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie Biegły Rewident stwierdzają niniejszym, że są niezależni od badanej Fundacji w rozumieniu postanowień art. 56 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

3. Badanie przeprowadzili z upoważnienia Podmiotu uprawnionego, w dniach od 31.05.2011 roku do 15.06.2011 roku: Biegły Rewident Przemysław Karwowski (nr w rejestrze 10568) wraz z Aplikantką Ewą Kurek (nr albumu 9921) na miejscu w badanej Fundacji i w biurze Audytora.

4. Za sporządzenie sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd oraz Rada Fundacji. Zadaniem Wykonawcy było natomiast zbadanie tego sprawozdania i wyrażenie o nim opinii.

5. Badana Fundacja udostępniła, żądane przez Biegłego Rewidenta dane, informacje i udzieliła wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania, co między innymi potwierdzone zostało oświadczeniem Zarządu Fundacji z dnia 15 czerwca 2011 roku o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

W świetle powyższych ustaleń stwierdza się, że nie nastąpiły ograniczenia zakresu ani też metod badania.

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

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

Wpis do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz publicznych zakładów opieki zdrowotnej, Podmiotu badanego nastąpił w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Warszawie dnia 25.02.2009 roku pod numerem KRS: 0000324413. Fundacja wpisana jest również do rejestru przedsiębiorców.

Równocześnie Fundacja zarejestrowana została w:

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

Przedmiotem podstawowej działalności statutowej Fundacji jest:

- 1) pobudzanie i rozwój współpracy pomiędzy środowiskiem akademickim oraz praktykami społecznymi na rzecz umacniania w Polsce społeczeństwa obywatelskiego, budowy kapitału społecznego, unowocześniania oświaty i nauki oraz równania szans edukacyjnych, a także rozwoju i modernizacji Kraju,
- 2) wspieranie edukacji środowiska badaczy i praktyków zainteresowanych problematyką społeczną, w kierunku interdyscyplinarnej i międzyśrodowiskowej analizy zjawisk społecznych,
- 3) przekształcanie wiedzy o charakterze akademickim w wiedzę użyteczną do diagnozowania potrzeb i rozwiązywania problemów społecznych oraz projektowania i realizacji przedsięwzięć 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.

Fundusz własny Fundacji wykazano w całości, na dzień 31.12.2010 roku, w kwocie ujemnej
(-) 49.314,39 zł

z tego:

- | | |
|--|-------------------|
| 1) fundusz statutowy (założycielski) | 43.500,00 zł |
| z tego: | |
| a) fundusz przeznaczony na działalność statutową | 40.500,00 zł |
| b) fundusz przeznaczony na działalność gospodarczą | 3.000,00 zł |
| 2) strata bilansowa z roku poprzedniego (nie pokryta) | (-) 131.047,91 zł |
| 3) wynik finansowy netto – zysk bilansowy (nadwyżka przychodów nad kosztami) za rok obrotowy | (+) 38.233,52 zł |

Fundusz przeznaczony na działalność gospodarczą, nie został wyodrębniony w sprawozdaniu finansowym.

Zgodnie z oświadczeniami Fundatorów złożonymi w akcie założycielskim Fundacji, fundusz założycielski stanowić powinien kwotę
47.500,00 zł

wniesioną przez Fundatorów w następujący sposób:

- | | |
|--|--------------|
| 1) przez Polsko – Amerykańską Fundację Wolności w formie gotówkowej, w kwocie 30.000,00 zł | |
| 2) przez Fundację Inicjatyw Społeczno – Ekonomicznych w formie gotówkowej oraz rzeczowej, w łącznej wartości | 13.500,00 zł |
| 3) przez Stowarzyszenie Klon / Jawor, w kwocie | 4.000,00 zł |
- Zadeklarowana, przez Stowarzyszenie Klon / Jawor, kwota na poczet funduszu założycielskiego wniesiona została w dniu 14 marca 2011 roku.

Średnioroczne zatrudnienie osiągnęło, w roku badanym, w przeliczeniu na pełne etaty, 8 osób.

Przychody działalności statutowej i gospodarczej, pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe oraz zyski nadzwyczajne, w roku badanym, stanowią kwotę
1.796.514,42 zł

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

- 1) suma bilansowa wynosiła **209.312,33 zł**
- 2) przychody działalności statutowej, przychody ze sprzedaży produktów i usług, pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe wynosiły **660.656,45 zł**
- 3) wynik finansowy netto stanowił stratę (nadwyżkę kosztów nad przychodami) w kwocie **(-) 131.047,91 zł**

było badane przez Biegłego Rewidenta z Podmiotu uprawnionego do badania DORADCA AUDITORS, Spółkę z o. o. w Gdańsku, ul. Grunwaldzka 212, uzyskując opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2009, po jego zatwierdzeniu przez Radę Fundacji, zostało poddane badaniu. Po zakończeniu audytu sprawozdanie to zostało skorygowane ale do dnia zakończenia badania nie zostało zatwierdzone przez Radę Fundacji; złożone natomiast zostało w Krajowym Rejestrze Sądowym XII Wydział w Warszawie oraz w Urzędzie Skarbowym w dniu 17.11.2010 r.

Bilans zamknięcia, za rok poprzedzający rok badany, wprowadzony został do ksiąg rachunkowych, jako bilans otwarcia, na dzień 01.01.2010 roku.

Strata bilansowa netto, za rok obrotowy 2009, wykazana została w sprawozdaniu finansowym za rok badany jako nie pokryta strata z lat ubiegłych, z uwagi na brak uchwały Rady Fundacji w tej sprawie.

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

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

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

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

Za prowadzenie rachunkowości Fundacji odpowiedzialna jest Lidia Jankowska w imieniu Biura Rachunkowego ADF Lidmar Audyt Doradztwo Finanse, z siedzibą w Legionowie ul Słowackiego 22, na podstawie umowy nr 101/2009 o prowadzenie księgi rachunkowej i spraw kadrowo – płacowych.

B. ANALIZA I OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ FUNDACJI^{*)}

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

^{*)} Wartości i wskaźniki obejmują dynamikę sytuacji w cenach bieżących; wskaźnik inflacji wg ustaleń GUS wynosi średniorocznie za rok – co może mieć odniesienie do rachunku zysków i strat oraz na koniec roku - co może mieć odniesienie do bilansu - w 2010 roku odpowiednio: 2,6 % i 3,1 %. Przy ocenie dynamiki należałoby uwzględnić podany poziom inflacji.

Wyszczególnienie wskaźników i danych liczbowych (oraz metoda wyliczeń)	Za rok obrotowy:		Zmiana (10/09)
	2009	2010	(+,-)
1	2	3	4
1. Suma bilansowa:	209.312,33	787.861,44	(+) 578.549,11
2. Wynik finansowy netto:	(-) 131.047,91	38.233,52	(+) 169.281,43
3. Przychody działalności statutowej:	528.448,03	1.353.747,23	(+) 825.299,20
4. Koszty działalności statutowej:	524.478,09	1.347.160,00	(+) 822.681,91
5. Przychody działalności gospodarczej:	130.243,35	428.944,31	(+) 298.700,96
6. Koszty sprzedanych usług:	77.907,50	257.006,22	(+) 179.098,72
7. Koszty ogólnozakładowe (w tym ogólnoadministracyjne):	181.381,01	128.270,04	(-) 53.110,97
8. Pozostałe przychody operacyjne oraz zyski nadzwyczajne:	1.316,32	3.582,77	(+) 2.266,45
9. Pozostałe koszty operacyjne:	8,58	1.087,03	(+) 1.078,45
10. Przychody finansowe:	648,75	10.240,11	(+) 9.591,36
11. Koszty finansowe:	6.204,18	24.274,61	(+) 18.070,43
12. Wskaźnik poziomu kosztów administracyjnych: $\left(\frac{\text{koszty ogólnoadministracyjne}}{\text{koszty ogółem}} \right) \times 100$	22,96 %	7,30 %	(-) 15,66 p-któw % - owych
13. Wskaźnik płynności finansowej I: $\left(\frac{\text{aktywa obrotowe razem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe (+) rozliczenia międzyokresowe przychodów}} \right) \times 100$	91,13 %	91,73 %	(+) 0,60 p-któw % - owych
14. Wskaźnik płynności finansowej II: $\left(\frac{\text{aktywa obrotowe (-) zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe (+) rozliczenia międzyokresowe przychodów}} \right) \times 100$	91,13 %	91,73 %	(+) 0,60 p-któw % - owych
15. Wskaźnik płynności finansowej III: $\left(\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe (+) rozliczenia międzyokresowe przychodów}} \right) \times 100$	56,80 %	64,18 %	(+) 7,38 p-któw % - owych
16. Wskaźnik trwałości struktury finansowania: $\left(\frac{\text{fundusz własny}}{\text{suma aktywów}} \right) \times 100$	(-) 41,83 %	(-) 6,26 %	(+) 35,57 p-któw % - owych

2. Ocena sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji

Analiza porównawcza powyższych wskaźników i danych liczbowych wskazuje na wyraźną poprawę sytuacji majątkowej i finansowej badanej Fundacji w roku badanym, w porównaniu z poprzednim rokiem obrotowym. Do zjawisk pozytywnych, które wystąpiły w roku obrotowym 2010, zaliczyć można:

- 1) osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego z całokształtu działalności w kwocie 38.233,52 zł przy znacznym powiększeniu, w stosunku do roku ubiegłego, skali działalności statutowej i gospodarczej Fundacji,
- 2) wzrost sumy bilansowej o kwotę (+) 578.549,11 zł,
- 3) poprawę wszystkich wyszczególnionych powyżej wskaźników analizy finansowej w porównaniu z rokiem poprzednim.

Niski stosunkowo poziom wskaźników płynności wynika z przyjęcia, do ich wyliczenia, rozliczeń międzyokresowych przychodów jako zobowiązań, które w przeważającej mierze, w roku następnym stanowią będą przychody, a tylko nieznaczna część podlegać będzie zwrotowi.

Fundacja prowadzi swoją działalność od dwóch lat, z funduszem założycielskim na poziomie 43.500,00 zł. Głównym źródłem finansowania działalności Fundacji są otrzymywane dotacje na realizację projektów działalności statutowej, w mniejszym stopniu – przychody działalności gospodarczej. Ujemny wskaźnik trwałości struktury finansowania informuje, że cały majątek Fundacji finansowany jest funduszami obcymi (zobowiązaniami).

Ujemny fundusz własny Fundacji oznacza, że zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe przychodów są wyższe niż majątek badanej Fundacji. Z formalnego punktu widzenia stanowi to przesłankę mogącą świadczyć o zagrożeniu kontynuacji Jej działalności. Z drugiej jednak strony główną część pasywów bilansu stanowią otrzymane ale nie wydatkowane granty, dotacje itp., które będą służyły finansowaniu działalności Fundacji w najbliższej przyszłości.

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

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

C. USTALENIA DOTYCZĄCE ORGANIZACJI RACHUNKOWOŚCI I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

1. Ustalenia dotyczące prawidłowości organizacji i sprawności funkcjonowania systemu rachunkowości

System rachunkowości w Fundacji ustalony został postanowieniami uchwały nr 03/2010 Zarządu Fundacji z dnia 20.01.2010 r. w sprawie przyjęcia zakładowych zasad (polityki) rachunkowości na rok 2010.

Dokumentacja przyjętych zasad (polityka) rachunkowości nie w pełni spełnia wymogi postanowień art. 4 i 10 oraz odpowiednio rozdziału 5 - tego ustawy o rachunkowości, i ograniczając się do określenia:

- 1) metod wyceny aktywów i pasywów oraz zasad ustalania wyniku finansowego,
 - 2) wykazu ksiąg rachunkowych (zbiorów tworzących księgi rachunkowe),
 - 3) systemu ochrony danych i ich zbiorów,
- pomijając pozostałe elementy wymagane ustawą, to jest:

- 1) zasady i sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont z wymaganym komentarzem,
- 2) własny (oparty o ustawę) wzór sprawozdania finansowego.

Zakładowa dokumentacja przyjętych zasad (polityka) rachunkowości wymaga uzupełnienia oraz dostosowania do specyfiki i warunków działania Fundacji.

Księgi rachunkowe badanej Fundacji prowadzone były w systemie finansowo – księgowym SYMFONIA Sage Forte Finance i Księgowość 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 ustalonych, w wyżej wymienionych przepisach wewnętrznych, metod oraz w zakresie nieuregulowanym, według zwyczajowych zasad i wzorów.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

D. INFORMACJE O NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH POZYCJACH LUB FORMULARZACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, za rok obrotowy 2010, sporządzone zostało, w sposób zgodny z postanowieniami ustawy o rachunkowości.

II. BILANS – ISTOTNE INFORMACJE O NIEKTÓRYCH POZYCJACH

1. Ustalenia ogólne

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

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

- 1) potwierdzeniami sald ustalono wartości następujących aktywów i pasywów: środków pieniężnych na rachunkach bankowych i częściowo zobowiązań,
- 2) weryfikacją stanów ustalono ilości i wartości pozostałych aktywów i pasywów.

Potwierdzenia stanów środków pieniężnych na rachunkach bankowych dokonano według stanu na dzień 31.12.2010 r.

aktywa trwałe

2. Środki trwałe wykazane w bilansie, na dzień 31.12.2010 r., stanowią kwotę **19.949,82 zł**

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

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

aktywa obrotowe

3. Należności krótkoterminowe wykazano w bilansie, na dzień 31.12.2010 r., w kwocie **227.939,63 zł**

z tego:

- 1) należności z rozliczeń publicznoprawnych 17.184,00 zł
- 2) pozostałe należności 210.755,63 zł

Należność z tytułu podatków stanowi podatek VAT podlegający zwrotowi z Urzędu Skarbowego od wydatków ponoszonych w ramach projektów finansowanych ze środków bezzwrotnej pomocy zagranicznej, w łącznej kwocie 11.236,00 zł oraz podatek VAT naliczony pozostawiony do rozliczenia po dniu bilansowym w łącznej kwocie 5.948,00 zł.

Pozostałe należności stanowią rozrachunki z tytułu kwot dotacji przekazanych do partnerów w ramach realizacji projektów działalności statutowej w kwocie 162.553,60 zł oraz kaucja wpłacona zgodnie z umową najmu lokalu, w kwocie 48.202,03 zł.

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

4. Inwestycje krótkoterminowe wykazane w bilansie, na dzień 31.12.2010 r., w kwocie **537.331,75 zł**

stanowią wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych.

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

aktywa - rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

5. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne wykazano w bilansie, na dzień 31 grudnia 2010 r., w kwocie: **2.640,24 zł**

W pozycji tej ujęte zostały poniesione w roku obrotowym koszty w wartości z dnia ich aktywowania w części nierozliczonej do dnia bilansowego, w kwocie 2.190,24 zł oraz równowartość należności wynikającej z faktury sprzedaży wystawionej przez Fundację w 2011 roku której przychód dotyczy roku 2010, w kwocie 450,00 zł.

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

pasywa - fundusze własne

6. Fundusz własny wykazano w bilansie, na dzień 31.12.2010 r., w ujemnej kwocie
(-) 49.314,39 zł

Fundusz własny wykazano w bilansie, na koniec roku obrotowego, w wartości nominalnej z dnia jego powstania z uwzględnieniem zmniejszenia w roku poprzednim oraz zwiększenia w roku obrotowym z tytułu wygospodarowania zysku bilansowego netto (nadwyżki przychodów nad kosztami) w kwocie 38.233,52 zł.

W bilansie nie został zaprezentowany, w odrębnej pozycji, fundusz przeznaczony na działalność gospodarczą w kwocie 3.000,00 zł, pomimo zapisu w akcie założycielskim Fundacji o jego wyodrębnieniu.

pasywa – zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

7. Zobowiązania krótkoterminowe wykazano w bilansie, na dzień 31.12.2010 r., w kwocie:
135.613,47 zł

z tego z tytułu:

1) pożyczek	108.744,68 zł
2) dostaw i usług	22.942,31 zł
3) rozrachunków publicznoprawnych	3.242,00 zł
4) pozostałych zobowiązań (nie rozliczonych zaliczek pracowników)	684,48 zł

Zobowiązanie z tytułu pożyczek wykazane zostało z uwzględnieniem odsetek naliczonych na dzień bilansowy.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług a także zobowiązania wobec pracowników z tytułu nierozliczonych zaliczek uregulowane zostały do dnia zakończenia badania.

Zobowiązania z tytułu rozrachunków publicznoprawnych stanowi podatek CIT w kwocie 14,00 zł oraz podatek VAT w kwocie 3.228,00 zł będącej różnicą pomiędzy zobowiązaniem wynikającym z deklaracji VAT-7 za miesiąc grudzień 2010 roku w kwocie 4.755,00 zł a należnością z tytułu rocznej korekty podatku VAT w kwocie 1.527,00 zł.

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

8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazano w bilansie, na dzień 31.12.2010 r., w kwocie:
701.562,36 zł

które stanowią wartość otrzymanych, ale niewydatkowanych, do dnia 31.12.2010 r., dotacji, grantów, itp. przeznaczonych na realizację projektów w roku 2011 lub do zwrotu. Badanie ustalenia kwot rozliczeń międzyokresowych przychodów nie wykazało nieprawidłowości.

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

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

1. Przychody działalności statutowej, za rok obrotowy 2010, wykazano w kwocie
1.353.747,23 zł

stanowiące przychody określone statutem.

2. Koszty realizacji zadań statutowych wykazano, za rok obrotowy 2010, w kwocie
1.347.160,00 zł

3. Wynik finansowy operacyjnej działalności statutowej, za rok obrotowy 2010, stanowi kwotę (+) 6.587,23 zł
4. Przychody ze sprzedaży usług, za rok obrotowy 2010, wykazano w kwocie 428.944,31 zł
5. Koszty sprzedanych usług stanowią kwotę 257.006,22 zł
6. Zysk brutto na sprzedaży stanowi kwotę (poz. 4 – 5) 171.938,09 zł
7. Koszty ogólnozakładowe (w tym ogólnoadministracyjne), za rok obrotowy 2010, wykazano w kwocie: 128.270,04 zł
8. Zysk na działalności statutowej i gospodarczej łącznie, za rok obrotowy 2010, stanowi kwotę (+) 50.255,28 zł

Badanie powyższych przychodów i kosztów działalności operacyjnej nie wykazało istotnych nieprawidłowości.

9. Pozostałe przychody operacyjne stanowią kwotę 1.537,77 zł
10. Pozostałe koszty operacyjne stanowią kwotę 1.087,03 zł
11. Zysk na działalności operacyjnej, za rok obrotowy 2010, stanowi kwotę (+) 50.706,02 zł
12. Przychody finansowe (odsetki) stanowią kwotę 10.240,11 zł
13. Koszty finansowe (odsetki) stanowią kwotę 24.274,61 zł
14. Zysk z działalności statutowej i gospodarczej łącznie, za rok obrotowy 2010, stanowi kwotę (+) 36.671,52 zł
15. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi kwotę (+) 2.045,00 zł
16. Zysk bilansowy brutto stanowi kwotę (+) 38.716,52 zł
17. Podatek dochodowy od osób prawnych, za rok obrotowy 2010, będący zobowiązaniem wobec Urzędu Skarbowego stanowi kwotę 483,00 zł
18. Zysk bilansowy netto (nadwyżka przychodów nad kosztami), za rok obrotowy 2010, stanowi kwotę (+) 38.233,52 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 2010.

IV. USTALENIA DOTYCZĄCE PODSTAWY DO OPODATKOWANIA

1. Zysk brutto 38.716,52 zł
2. Korekty kosztów, wynikających z ksiąg rachunkowych, dotyczących kosztów uzyskania przychodów dla celów podatkowych (per saldo) (+) 20.802,52 zł
3. Koszty sfinansowane z dotacji publicznych oraz ze środków zagranicznych (+) 982.352,80 zł
4. Korekty przychodów wynikających z ksiąg rachunkowych dotyczące określania przychodów dla celów podatkowych (per saldo) (+) 558.903,71 zł
5. Dochód podatkowy (1+2+3-4) 1.600.775,55 zł
6. Odliczenia od dochodu (dochody i przychody wolne - art. 17, ust.1 ustawy pdoop) (-) 1.598.235,13 zł
7. Podstawa opodatkowania (5-6) 2.540,42 zł
8. Podatek bieżący (19 % x kwota z poz. 7) 483,00 zł

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

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

Szczegółowa prezentacja poszczególnych różnic pomiędzy kosztami i przychodami podatkowymi i księgowymi zawarta została w dodatkowych informacjach i objaśnieniach. Poprawność wyliczenia podatku dochodowego do osób prawnych była przedmiotem badania wyrywkowego za cały rok obrotowy 2010, które nie wykazało istotnych nieprawidłowości.

V. USTALENIA DOTYCZĄCE POZOSTAŁYCH PODATKÓW I OBCIĄŻEŃ

1. Podatki o charakterze kosztowym oraz opłaty, stanowiły w roku badanym łączną kwotę: **13.160,18 zł**

z tego:

1) podatek od nieruchomości	8.478,94 zł
2) podatek VAT nie podlegający odliczeniu	1.454,24 zł
3) opłaty bankowe	2.305,00 zł
4) opłaty KRS	780,00 zł
5) opłaty pocztowe	142,00 zł

ujęte zostały na kontach analitycznych „Podatki i opłaty” do poszczególnych kont zespołu 5 oraz wykazane zostały w sposób prawidłowy, co ustalono przeprowadzając badanie metodą wyrywkową.

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

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

4. Podatek VAT rozliczony został, za rok obrotowy 2010, według okresów miesięcznych. Szczegółowym badaniem podatku VAT objęto miesiąc grudzień 2010 roku nie stwierdzając nieprawidłowości.

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Formularz zawierający dodatkowe informacje i objaśnienia stanowiący 4-tą część sprawozdania finansowego, za rok obrotowy 2010, sporządzony został zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości oraz wyczerpuje ustaloną tam tematykę w zakresie dotyczącym badanej 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 badanej niezbędne do wykazania w sprawozdaniu finansowym w sposób jasny, rzetelny, kompletny i prawidłowy sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego, pozyskane z ewidencji pozabilansowej – sporządzone zostały prawidłowo.

VII. USTALENIA DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI

Informacje zawarte w przedłożonym sprawozdaniu z działalności Fundacji uzupełniają dane sprawozdania finansowego w zakresie wiedzy na temat Fundacji. Dane liczbowe zawarte w sprawozdaniu z działalności zgodne są z danymi sprawozdania finansowego za 2010 r.

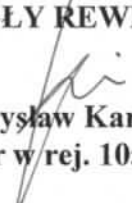
W wyniku powyższych ustaleń sprawozdanie z działalności Fundacji uznaje się za prawidłowe.

E. PODSUMOWANIE WYNIKÓW BADANIA

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

Warszawa 2011.06.15

**KLUCZOWY
BIEGLY REWIDENT**


Przemysław Karwowski
(nr w rej. 10568)



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

W załączeniu:

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