

Ldz. 1-M/22/VI/16

Warszawa, dn. 22.06.2016 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Fundacji

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki Fundacja Pracownia Badań i Innowacji Społecznych "Stocznia" z siedzibą w 00-277 Warszawa, pl. Zamkowy 10, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **1 151 890,65 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący stratę netto w wysokości: **468 542,89 zł**
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 2013r., poz. 330 z późn.zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2015 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Warszawa, dnia 20 czerwca 2016 roku

W imieniu:

POL-TAX Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident

Izabella Żorańska

Nr w rejestrze 11807

POL-TAX Sp. z o.o.

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa

tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95

NIP 113-23-76-412, REGON 015205213

.....
(Siedziba podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych)

4. Organy uprawnione do reprezentacji fundacji:

- Zarząd :

Prezes Zarządu	Jan Jakub Wygnański
Wiceprezes Zarządu	Zofia Aleksandra Komorowska
Członek Zarządu	Jan Stanisław Herbst
Członek Zarządu	Wojciech Rustecki
Członek Zarządu	Maria Ewa Wiśnicka

W badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania ww. skład osobowy Zarządu nie uległ zmianie.

- Rada Fundacji funkcjonowała w składzie:

Członek RF	Urszula Krasnodębska Maciuła
Członek RF	Anna Katarzyna Sienicka
Członek RF	Renata Ilona Koźlicka Glińska
Członek RF	Jerzy Drażkiewicz
Członek RF	Agnieszka Mazur
Członek RF	Jakub Mateusz Boratyński
Członek RF	Anna Małgorzata Giza Poleszczuk
Członek RF	Magdalena Klaus

W badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania ww. skład osobowy Rady Fundacji nie uległ zmianie

5. Księgi Rachunkowe Fundacji prowadzone są przez Biuro Rachunkowe SUPERATA Sp. z o.o. na podstawie umowy nr 1/ STOCZNIA/BRS/2012.

6. Fundusze własne kształtują się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Kapitał (fundusz) własny	(115 346,76)	353 196,13
Fundusz statutowy	350 196,13	271 818,41
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
Kapitał (fundusz) zasobowy	3 000,00	3 000,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
Zysk (strata) z lat ubiegłych		
Zysk (strata) netto	(468 542,89)	78 377,72
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w.ujemna)		

7. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 24,2 osób, a w roku poprzednim 19,1 osób (po przeliczeniu na pełne etaty).
8. Uchwałą nr 12/2015 Rady Fundacji z dnia 29.06.2015r. do badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 uor - wybrany został podmiot audytorski „POL-TAX” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91 wpisany pod numerem 2695 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
9. Niniejsze badanie, zgodnie z umową nr 16/2015 z dnia 15 lipca 2015 r. zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 8 przeprowadzono w siedzibie jednostki w okresie od 24.05.2016r. do 20.06.2016r. (z przerwami).
10. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Izabella Zórańska (nr rej. 11807) oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2015r., poz. 1011).
11. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski Perfectum-Audit Doradcy Finansowo-Księgowi Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie i otrzymało opinię bez zastrzeżeń. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez Radę Fundacji w dniu 29.06.2015r.
Zysk bilansowy uchwałą nr 11/2015r. Rady Fundacji z dnia 29.06.2015r. przeznaczono na: zwiększenie funduszu statutowego.
12. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:
 - stosownie do art. 69 ust. 1 i 1„a” ustawy złożone wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym – Wydział XII KRS w Warszawie w dniu 06.07.2015r.
 - stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy z 15.02.1992r. złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 03.07.2015r.
 - złożone w Ministerstwie Nauki i Szkolnictwa Wyższego w dniu 21.12.2015r.
13. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości fundacja udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.
Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.
14. Ponadto Zarząd fundacji, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:
 - a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania,
 - b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
 - c) niezajścia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.

7. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 24,2 osób, a w roku poprzednim 19,1 osób (po przeliczeniu na pełne etaty).
8. Uchwałą nr 12/2015 Rady Fundacji z dnia 29.06.2015r. do badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 uor - wybrany został podmiot audytorski „POL-TAX” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91 wpisany pod numerem 2695 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
9. Niniejsze badanie, zgodnie z umową nr 16/2015 z dnia 15 lipca 2015 r. zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 8 przeprowadzono w siedzibie jednostki w okresie od 24.05.2016r. do 20.06.2016r. (z przerwami).
10. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Izabella Zórańska (nr rej. 11807) oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2015r., poz. 1011).
11. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski Perfectum-Audit Doradcy Finansowo-Księgowi Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie i otrzymało opinię bez zastrzeżeń. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez Radę Fundacji w dniu 29.06.2015r.
Zysk bilansowy uchwałą nr 11/2015r. Rady Fundacji z dnia 29.06.2015r. przeznaczono na: zwiększenie funduszu statutowego.
12. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:
 - stosownie do art. 69 ust. 1 i 1 „a” ustawy złożone wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym – Wydział XII KRS w Warszawie w dniu 06.07.2015r.
 - stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy z 15.02.1992r. złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 03.07.2015r.
 - złożone w Ministerstwie Nauki i Szkolnictwa Wyższego w dniu 21.12.2015r.
13. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości fundacja udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.
Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.
14. Ponadto Zarząd fundacji, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:
 - a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania,
 - b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
 - c) niezajścia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.

B. Sytuacja ekonomiczno – finansowa jednostki w przedziale 3 lat (2015 – 2013).**1. Analiza bilansu****Aktywa, dane w tys. zł**

Lp	Wyszczególnienie	2015		2014		2013		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
		2015/2014		2015/2013							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	357,0	31,0	22,3	2,3	124,0	14,5	334,8	1 602,5	233,0	287,9
I.	Wartości niematerialne i prawne	4,6	0,4					4,6		4,6	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	352,4	30,6	22,3	2,3	13,2	1,5	330,1	1 581,7	339,2	2 666,6
III.	Należności długoterminowe					110,8	13,0			(110,8)	
IV.	Inwestycje długoterminowe										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe										
B.	Aktywa obrotowe	794,8	69,0	945,7	97,7	731,4	85,5	(150,8)	84,0	63,4	108,7
I.	Zapasy										
II.	Należności krótkoterminowe	302,0	26,2	326,3	33,7	166,1	19,4	(24,3)	92,5	135,9	181,8
III.	Inwestycje krótkoterminowe	482,5	41,9	619,3	64,0	562,6	65,8	(136,9)	77,9	(80,2)	85,8
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	10,4	0,9			2,7	0,3	10,4		7,7	389,3
Aktywa razem		1 151,9	100,0	968,0	100,0	855,4	100,0	183,9	119,0	296,5	134,7

Pasywa, dane w tys. zł

A.	Kapitał (fundusz) własny	(115,3)	(10,0)	353,2	36,5	274,8	32,1	(468,5)	(32,7)	(390,2)	(42,0)
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	350,2	30,4	271,8	28,1	165,7	19,4	78,4	128,8	184,5	211,4
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)										
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)										
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3,0	0,3	3,0	0,3	3,0	0,4		100,0		100,0
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych										
VIII.	Zysk (strata) netto	(468,5)	(40,7)	78,4	8,1	106,1	12,4	(546,9)	(597,8)	(574,7)	(441,4)
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 267,2	110,0	614,8	63,5	580,6	67,9	652,5	206,1	686,6	218,3
I.	Rezerwy na zobowiązania										
II.	Zobowiązania długoterminowe	401,9	34,9	80,0	8,3	55,4	6,5	321,9	502,3	346,5	725,4
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	418,7	36,3	163,2	16,9	77,9	9,1	255,5	256,6	340,8	537,5
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	446,7	38,8	371,6	38,4	447,3	52,3	75,1	120,2	(0,6)	99,9
Pasywa razem		1 151,9	100,0	968,0	100,0	855,4	100,0	183,9	119,0	296,5	134,7

2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2015 rok		2014 rok		2013 rok		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
		2015/2014		2015/2013							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 132,3	99,9	3 352,0	99,8	2 362,0	99,7	(219,7)	93,4	770,3	132,6
2.	Koszt własny sprzedaży	3 574,0	99,3	3 274,7	99,9	2 249,6	99,4	299,3	109,1	1 324,5	158,9
3.	Wynik na sprzedaży	(441,7)		77,3		112,4		(519,0)	(571,5)	(554,1)	(393,0)
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	1,7	0,1	1,4	0,0	6,5	0,3	0,4	126,7	(4,7)	26,7
2.	Pozostałe koszty operacyjne	22,3	0,6	4,6	0,1	8,2	0,4	17,7	485,3	14,1	271,0
3.	Wynik na działalności operacyjnej	(20,6)		(3,2)		(1,8)		(17,4)	635,7	(18,8)	1 159,6
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	(462,3)		74,1		110,6		(536,4)	(624,3)	(572,9)	(417,9)
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	1,7	0,1	4,9	0,1	1,5	0,1	(3,2)	34,8	0,2	112,2
2.	Koszty finansowe	4,0	0,1	0,3	0,0	4,6	0,2	3,7	1 282,8	(0,6)	87,2
3.	Wynik na działalności finansowej	(2,3)		4,5		(3,1)		(6,8)	(50,7)	0,8	75,0
E. Zdarzenia nadzwyczajne											
1.	Zyski nadzwyczajne										
2.	Straty nadzwyczajne										
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych										
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	(464,6)		78,6		107,5		(543,2)	(591,1)	(572,2)	(432,0)
1.	Podatek dochodowy	3,9		0,2		1,4		3,7	1 771,5	2,5	280,2
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
G.	Obowiązkowe obciążenia -razem	3,9		0,2		1,4		3,7	1 771,5	2,5	280,2
	Zysk (strata) netto (F-G)	(468,5)		78,4		106,1		(546,9)	(597,8)	(574,7)	(441,4)

Przychody ogółem	3 135,7	100,0	3 358,2	100,0	2 369,9	100,0	(222,5)	93,4	765,8	132,3
------------------	---------	-------	---------	-------	---------	-------	---------	------	-------	-------

Koszty ogółem	3 600,4	100,0	3 279,6	100,0	2 262,4	100,0	320,8	109,8	1 338,0	159,1
---------------	---------	-------	---------	-------	---------	-------	-------	-------	---------	-------

3. Analiza według podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych

3.1 Wskaźniki rentowności

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	5-8	procent	-40,687%	8,10%	12,41%
Rentowność netto $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	3-8	procent	-14,94%	2,33%	4,48%
Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny} \times 100}$	15-25	procent	406,20%	22,19%	38,63%

3.2 Wskaźniki płynności finansowej

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. krótkotermin. powyżej 12 mc}}$	1,2 - 2,0	krotność	0,94	1,83	1,42
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia $\frac{\text{aktywa obrot.} - \text{zapasy} - \text{kr. term. RMK czynne} - \text{należ. z tyt. dost. i usl. pow. 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc}}$	1,0	krotność	0,93	1,83	1,41
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia $\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc}}$	0,1-0,2	krotność	0,57	1,20	1,09

3.3 Wskaźniki rotacji

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
Spływ należności (w dniach) $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	ilość dni porównywalna z lp 18	w dniach	11	12	x
Splata zobowiązań (w dniach) $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	ilość dni porównywalna z lp 17	w dniach	17	2	x

3.4.2. W świetle wartości wskaźników przedstawionych w punktach 3.1. – 3.3. wylaniają się następujące wnioski biegłego:

W ramach analizy strukturalnej bilansu należy stwierdzić, iż główną pozycję aktywów stanowią inwestycje krótkoterminowe o wartości 482 487,17 zł, co stanowi 41,9% sumy bilansowej.

Drugą pod względem wielkości aktywów są rzeczowe aktywa trwałe, które stanowią odpowiednio 30,6 %.

Do finansowania działalności jednostka wykorzystuje głównie kapitały obce, które wynoszą 1 267 237,41 zł i stanowią 110,0% sumy bilansowej.

Ich udział w sumie bilansowej uległ zwiększeniu w porównaniu do ubiegłego roku o 106,1 punktu procentowego.

Największą pozycją pasywów stanowią rozliczenia międzyokresowe, które stanowią odpowiednio 38,8% sumy bilansowej.

Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na spadek przychodów ze sprzedaży oraz wzrost kosztów działalności operacyjnej.

Powyższe zmiany spowodowały zmniejszenie wyniku na sprzedaży o 519,0 tys. zł w porównaniu z rokiem ubiegłym.

Pozostałe przychody operacyjne pozostawały na zbliżonym poziomie, natomiast pozostałe koszty operacyjne zwiększyły się o 17,7 tys. zł.

W segmencie działalności finansowej jednostka poniosła stratę w wysokości 2,3 tys. zł.

Opisane zmiany wpłynęły na ukształtowanie się wyniku netto- straty na poziomie 468 542,89 zł niższym od ubiegłorocznego o 546,9 tys. zł.

Wskaźniki rentowności w badanym roku przyjęły wartości ujemne ze względu na wykazaną stratę.

Wskaźniki płynności I oraz II stopnia ukształtowały się na poziomie nieznacznie niższym od ubiegłorocznego lecz nie odbiegają od poziomu bezpiecznego.

Należy zwrócić uwagę na wysoki poziom wskaźnika płynności III stopnia, który nie sygnalizuje możliwość wystąpienia ograniczenia płynności natychmiastowej.

Okres spływu należności uległ skróceniu w stosunku do roku poprzedniego i wynosi 11 dni.

Wydłużeniu uległ cykl obrotu zobowiązaniami o 15 dni w stosunku do roku poprzedniego i obecnie wynosi 17 dni.

4. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmienionym istotnie zakresie).

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że nie istnieje zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w roku następnym po badanym w niezmnieszonej istotnie zakresie.

Odnosić należy przy tym fakt, że jednostka następująco poinformowała we „Wprowadzenia do sprawozdania finansowego” o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmienionym zakresie.

C. Część szczegółowa

1. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości

1.1. Księgowość jednostki

Księgowość funkcjonuje na podstawie przyjętych przez jednostkę zasad zwanych „Polityką Rachunkowości”, zatwierdzonych przez kierownika jednostki z mocą obowiązującą od dnia 01.01.2015r. W opracowaniu tym ujęto wybrane przez jednostkę alternatywne rozwiązania, wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości.

1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości biegły potwierdza, że:

- a) jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01. roku badanego,
- b) księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, przy wykorzystaniu systemu komputerowego ENOVA firmy Soneta Sp. z o.o.,
- c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
- d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości,
- e) jednostka przechowuje zbiory na magnetycznych dyskach twardych. Dowody księgowe, księgi rachunkowe i sprawozdanie finansowe przechowywane są w siedzibie zarządu jednostki, zgodnie z art. 74 ustawy o rachunkowości.

1.3. System kontroli wewnętrznej

Stwierdzono, że kontrola wewnętrzna zapewnia identyfikację i zapis operacji gospodarczych, jednoznaczne ich zaklasyfikowanie, prawidłowe udokumentowanie, poprawne wskazanie danych w sprawozdaniu finansowym i zaliczenie operacji do właściwych okresów.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ona ze sprawozdaniem finansowym i dotyczyło kontroli wewnętrznej w zakresie:

- zakupu i jego rozliczenia oraz związanych z tym faktur,
- sprzedaży i jej rozliczenia oraz związanych z tym faktur,
- przychodów i rozchodów środków pieniężnych,
- systemu naliczania i wypłaty wynagrodzeń za pracę

Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości tego systemu.

Przeprowadzone badanie nie ujawniło znaczących nieprawidłowości w działaniu systemu kontroli wewnętrznej.

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych – są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.

3. CHARAKTERYSTYKA GŁÓWNYCH POZYCJI BILANSU i RZiS

3.1. Aktywa – wybrane pozycje:

3.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe -

352 396,98 zł

Biegły stwierdza wiarygodność i zgodność pozycji bilansowej „Rzeczowe aktywa trwałe”, gdyż:

- środki trwałe były w roku bieżącym objęte ustawową metodą weryfikacji i oceną ich gospodarczej przydatności. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły,
- wycena rzeczowego majątku trwałego jest zgodna z przyjętą „Polityką Rachunkowości” oraz art. 28 ustawy o rachunkowości,
- dokumentacja dotycząca przychodu i rozchodu środków trwałych jest kompletna i prawidłowa,
- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową - metod amortyzacji w roku obrotowym nie zmieniono,
- właściwa jest wycena środków trwałych, w tym umorzenia środków i ich amortyzacji jako zarachowanego w koszty umorzenia,
- ewidencja, klasyfikacja oraz prezentacja majątku w sprawozdaniu finansowym - nie nasuwa uwag (koresponduje z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10.12.2010 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych – Dz.U. Nr 242, poz. 1622),
- w środkach trwałych w budowie nie występują inwestycje zaniechane,

3.1.2. Należności krótkoterminowe -

302 012,50 zł

Należności krótkoterminowe dotyczą między innymi:

- należności z tytułu dostaw i usług 61 085,98 zł.
- należności z tytułu podatku VAT od wydatków ponoszonych w ramach projektów finansowanych ze środków bezzwrotnej pomocy zagranicznej 13 809,00 zł
- należności z tytułu nadpłaconych składek na Fundusz Pracy 877,39 zł
- podatek VAT naliczony do rozliczenia po dniu bilansowym 547,34 zł
- należności z tytułu refundacji kosztów poniesionych w związku z realizacją projektów działalności statutowej 110 847,22 zł
- pozostałe należności z tytułu wpłaconych kaucji i zatrzymanych zabezpieczeń należytego wykonania umowy 111 150,00 zł
- z tytułu wynagrodzeń i innych rozrachunków z pracownikami 3 695,57 zł

W ocenie wiarygodności tej pozycji bilansowej, zwracają uwagę należności z tytułu dostaw i usług krajowe zapłacone do 31.05.2016 r. w 94,5%.

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

3.1.3. Inwestycje krótkoterminowe -

482 487,17 zł

Pozycja ta obejmuje posiadane przez spółkę środki pieniężne na rachunkach bankowych które zostały potwierdzone przez banki obsługujące fundację. Środki pieniężne wykazano w wartości nominalnej. Fundacja nie prowadzi kasy gotówkowej. Ewidencja księgowa i wycena inwestycji krótkoterminowych nie budzi zastrzeżeń.

3.2. Pasywa – wybrane pozycje:

3.2.1. Fundusz własny -

(115 346,76) 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 zmniejszenia w roku obrotowym z tytułu wykazanej straty. Badanie ewidencji księgowej i wyceny funduszy własnych nie wykazało nieprawidłowości.

3.2.2. Zobowiązania długoterminowe w wysokości 401 851,90 zł dotyczą pożyczek zaciągniętych od Towarzystwa Inwestycji Społeczno Ekonomicznych z terminem spłaty powyżej roku od dnia bilansowego. Prezentacja i wycena zobowiązań długoterminowych wykazanych na dzień bilansowy nie budzi zastrzeżeń.

3.2.3. Zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 418 668,74 zł dotyczą przede wszystkim:

- zobowiązań z tytułu dostaw i usług	260.631,35 zł
- zobowiązania z tytułu pożyczek	88.222,50 zł
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych ZUS	5 939,39 zł
- podatek VAT naliczony do rozliczenia	116,09 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8 299,00 zł
- pozostałe zobowiązania z tytułu otrzymanych kaucji	55 460,41 zł

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

3.2.4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości 446 716,77 zł dotyczą otrzymanych, ale niewykorzystanych do dnia 31.12.2015r dotacji i grantów przeznaczonych na realizację projektów w roku 2016 oraz wartość dotacji przyznanych na zakup środków trwałych rozliczanych równolegle do amortyzacji tych środków trwałych.

3.3. Rachunek zysków i strat – wybrane pozycje:

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Przychody z działalności statutowej oraz koszty dotyczące tej sfery działalności zostały we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo zaliczone do badanego roku i prawidłowo zaprezentowane w Rachunku zysków i strat. Wynik finansowy operacyjnej działalności statutowej stanowi kwotę 8 493,37. Przychody ze sprzedaży usług działalności gospodarczej wynoszą 1 192 849,07 zł, koszty wytworzenia sprzedanych usług - 1 398 831,60 zł, koszty ogólnoadministracyjne - 244 226,38 zł. Wynik na działalności statutowej i gospodarczej za rok obrotowy 2015 wykazano w kwocie (-) 441 715,54 zł; po uwzględnieniu kosztów oraz przychodów finansowych i operacyjnych jak również podatku dochodowego w kwocie 3 915,00 zł ostatecznie fundacja wykazała stratę netto za rok 2015 w wysokości (-) 468 542,89 zł.

4. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego

4.1. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych.

Przedstawione informacje są we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z bilansem, rachunkiem zysków i strat i księgami rachunkowymi.

4.2. Naruszenie przepisów prawa

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono istotnego naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

4.3. Zdarzenia po dacie bilansu

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2015 r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i zysk bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez kierownika jednostki w dniu 20.06.2016r.

5. Podsumowanie

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Niniejszy raport zawiera 12 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem kluczowego biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2015 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.

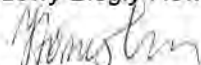
Warszawa, dnia 20 czerwca 2016 roku

W imieniu:

POL-TAX Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident


Izabella Żorańska

Nr w rejestrze 11807

POL-TAX Sp. z o.o.

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa

tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95

NIP 113-23-76-412, REGON 015205213

.....
(Siedziba podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych)

**Fundacja Pracownia Badań i Innowacji
Społecznych „Stocznia”**
ul. Plac Zamkowy 10, 00-277 Warszawa

Sprawozdanie finansowe
za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Wydział Badań i Innowacji

ul. Plac Zamkowy 10

00-277 Warszawa

Stocznia

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 2015 roku, na które składa się:

- Wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku,
- Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 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

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

II. WPROWADZENIE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawowe dane o Fundacji

Nazwa Fundacji:	Fundacja Pracownia Badań i Innowacji Społecznych „Stocznia”
Siedziba i adres :	00-277 Warszawa, ul. Plac Zamkowy 10
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 Drązkiewicz Magdalena Klaus Renata Koźlicka-Glińska Urszula Krasnodębska-Maciula 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 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

6. Kontynuacja działalności

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania przez Fundację działalności. 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. zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
3. zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, obejmujące:
 - a) zakładowy plan kont,

- b) wykaz ksiąg rachunkowych,
- c) dokumentację systemu przetwarzania danych,
- 4. system ochrony danych i ich zbiorów,
- 5. własny wzór sprawozdania finansowego z kalkulacyjnym rachunkiem zysków i strat, w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8 ustawy o rachunkowości.

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

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 2015 roku

AKTYWA	Nota	Stan na 31 grudnia 2014	Stan na 31 grudnia 2015
A Aktywa trwałe		22 280,21	357 040,98
I Wartości niematerialne i prawne	1	0,00	4 644,00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2 Wartość firmy		0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	4 644,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe		22 280,21	352 396,98
1 Środki trwałe	2	22 280,21	43 726,07
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		0,00	0,00
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej		14 684,98	13 125,46
c) urządzenia techniczne i maszyny		7 595,23	15 127,61
d) środki transportu		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		0,00	15 473,00
2 Środki trwałe w budowie		0,00	308 670,91
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III Należności długoterminowe		0,00	0,00
1 Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2 Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1 Nieruchomości		0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- pożyczki udzielone		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały 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		945 687,13	794 849,67
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	3	326 349,71	302 012,50
1 Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		0,00	0,00
- do 12-tu miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12-tu miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2 Należności od pozostałych jednostek		326 349,71	302 012,50

a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	127 342,64	61 085,98
	- do 12-tu miesięcy	127 342,64	61 085,98
	- powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	81 083,87	15 233,73
c)	inne należności	117 923,20	225 692,79
d)	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	619 337,42	482 487,17
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	619 337,42	482 487,17
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	619 337,42	482 487,17
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	619 337,42	482 487,17
	- 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	4	10 350,00
	AKTYWA razem	967 967,34	1 151 890,65

**Bilans Fundacja Pracownia Badań i Innowacji Społecznych "Stocznia" z siedzibą w Warszawie
sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku**

PASYWA	Nota	Stan na 31 grudnia 2014	Stan na 31 grudnia 2015
A Fundusz własny		353 196,13	-115 346,76
I Fundusz statutowy		271 818,41	350 196,13
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		78 377,72	-468 542,89
VII Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		614 771,21	1 267 237,41
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	5	80 000,00	401 851,90
1 Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2 Wobec pozostałych jednostek		80 000,00	401 851,90
a) kredyty i pożyczki		80 000,00	401 851,90
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) inne (pozostałe)		0,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe	5	163 174,59	418 668,74
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		163 174,59	418 668,74
a) kredyty i pożyczki		20 000,00	88 222,50
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:		39 097,46	260 631,35
- do 12-tu miesięcy		39 097,46	260 631,35
- 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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		44 110,69	6 055,48
h) z tytułu wynagrodzeń		2 812,02	8 299,00
i) inne		57 154,42	55 460,41
3 Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe	4	371 596,62	446 716,77
1 Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe		371 596,62	446 716,77
- długoterminowe		18 882,30	19 833,17
- krótkoterminowe		352 714,32	426 883,60
PASYWA razem		967 967,34	1 151 890,65

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

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 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku
A Przychody z działalności statutowej	6	2 251 927,24	1 939 474,40
I Składki brutto określone statutem		0,00	0,00
II Inne przychody określone statutem		2 251 927,24	1 939 474,40
1 Przychody z działalności statutowej odpłatnej		0,00	0,00
2 Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej		2 185 329,64	1 930 981,03
3 Pozostałe przychody określone statutem		66 597,60	8 493,37
B Koszty realizacji zadań statutowych	7	2 185 304,64	1 930 981,03
I Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej		0,00	0,00
II Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej		2 185 304,64	1 930 981,03
III Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych		0,00	0,00
C Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)		66 622,60	8 493,37
D Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	6	1 100 059,51	1 192 849,07
- 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		1 100 059,51	1 192 849,07
III Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
E Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	7	977 923,32	1 398 831,60
- w tym od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		0,00	0,00
II Koszt wytworzenia sprzedanych usług		977 923,32	1 398 831,60
III Koszt wytworzenia sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
F Zysk (strata) na sprzedaży (D-E)		122 136,19	-205 982,53
G Koszty ogólnozakładowe (ogólnoadministracyjne)	7	111 462,90	244 226,38
H Wynik na działalności statutowej i gospodarczej		77 295,89	-441 715,54
I Pozostałe przychody operacyjne	6	1 360,31	1 723,22
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		744,65	0,00
II Dotacje		0,00	0,00
III Inne przychody operacyjne		615,66	1 723,22
J Pozostałe koszty operacyjne	7	4 601,63	22 329,88
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne		4 601,63	22 329,88
K Zysk (strata) z działalności operacyjnej		74 054,57	-462 322,20
L Przychody finansowe	6	4 855,54	1 688,71
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
II Odsetki		4 855,54	1 407,45
III Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V Inne		0,00	281,26
M Koszty finansowe	7	311,39	3 994,40
I Odsetki		194,04	1 914,46
II Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV Inne		117,35	2 079,94
N Wynik finansowy brutto na działalności statutowej i gospodarczej		78 598,72	-464 627,89
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)		78 598,72	-464 627,89
R Podatek dochodowy	8	221,00	3 915,00
S Zysk (strata) netto		78 377,72	-468 542,89

Zarząd Fundacji

Jan Wygnański

Zofia Komorowska

Jan Herbst

Wojciech Rustecki

Maria Wiśnicka

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

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 wartości niematerialnych i prawnych (nota 1).

Wyszczególnienie	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2. Wartość firmy	3. Inne wartości niematerialne i prawne	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	4 644,00	0,00	4 644,00
– nabycie			4 644,00		4 644,00
– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
– inne					0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja					0,00
– sprzedaż					0,00
– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
– inne					0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	4 644,00	0,00	4 644,00
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– w tym amortyzacja					0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja					0,00
– sprzedaż					0,00
– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
– inne					0,00
Umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia					0,00
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	4 644,00	0,00	4 644,00

2. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych (nota 2).

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 w wieczystocie)	b) grunty użytkowane wieczystocie	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	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
Zwiększenia	43 308,01	0,00	0,00	27 835,01	0,00	15 473,00	0,00	0,00	0,00	351 978,92
– nabycie	43 308,01			27 835,01		15 473,00				351 978,92
– aktualizacja wartości	0,00									0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00									0,00
– inne	0,00									0,00
Zmniejszenia	6 465,29	0,00	0,00	6 465,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 465,29
– likwidacja	6 465,29			6 465,29						6 465,29
– aktualizacja wartości	0,00									0,00
– sprzedaż	0,00									0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00									0,00
– inne	0,00									0,00
Wartość brutto na koniec okresu	176 511,71	0,00	15 594,70	136 904,01	0,00	24 013,00	0,00	0,00	0,00	485 182,62
Umorzenie na początek 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
Zwiększenia	21 862,15	0,00	1 559,52	20 302,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 862,15
– w tym amortyzacja	17 318,15		1 559,52	15 758,63						17 318,15
Zmniejszenia	6 465,29	0,00	0,00	6 465,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 465,29
– likwidacja	6 465,29			6 465,29						6 465,29
– sprzedaż	0,00									0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00									0,00
– inne	0,00									0,00
Umorzenie na koniec okresu	132 785,64	0,00	2 469,24	121 776,40	0,00	8 540,00	0,00	0,00	0,00	132 785,64
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	22 280,21	0,00	14 684,98	7 595,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 280,21
Wartość netto na koniec okresu	43 726,07	0,00	13 125,46	15 127,61	0,00	15 473,00	0,00	0,00	0,00	352 396,98

3. Struktura funduszu statutowego Fundacji, stan na 31.12. 2015 r. (w zł i gr.):

Wyszczególnienie źródeł pochodzenia -tworzenia funduszu	Kwota
Wartość funduszu statutowego razem	350 196,13
z tego:	
- fundusz założycielski	44 500,00
- zysk z lat ubiegłych	305.696,13

4. Propozycje przeznaczenia zysku bilansowego netto za rok obrotowy 2015:

Strata bilansowa netto w wysokości 468.542,89 zł zostanie pokryta zyskami w latach przyszłych.

5. 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 (przestrzeni III piętra) na podstawie umowy z Domem Towarowym Bracia Jabłkowscy S.A. w Warszawie z dnia 1 lipca 2015 Wartość miesięczna (średnia) najmu wynosi w zależności od organizowania wydarzeń eventowych.
- Najem lokalu użytkowego Nr 420/Oz/15 z dnia 14 października 2015 z Zakładem Gospodarowania Nieruchomościami w Warszawie. Wartość miesięczna (średnia) najmu wynosi 5.762,52 zł.

6. Informacja o należnościach krótkoterminowych (Nota 3)

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	326 349,71	302 012,50	0,00	0,00	0,00	0,00	302 012,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	127 342,64	61 085,98	0,00	0,00	0,00	0,00	61 085,98
– do 12 miesięcy	127 342,64	61 085,98					61 085,98
– powyżej 12 miesięcy							0,00
b) z tyt. pod., dot., cel, ubez. społecz., zdr. i innych	81 083,87	15 233,73					15 233,73
- budżetowe	21 088,87	15 233,73					15 233,73
- należne dotacje	59 995,00						0,00
c) inne	117 923,20	225 692,79	0,00	0,00	0,00	0,00	225 692,79
- kaucje zatrzymane	111 150,00	111 150,00					111 150,00
- rozrachunki z pracownikami	723,20	3 695,57					3 695,57
- inne		0,00					0,00
- dotacje należne	6 050,00	110 847,22					110 847,22
d) dochodzone na drodze sądowej							0,00
	326 349,71	302 012,50	0,00	0,00	0,00	0,00	302 012,50

Informacja o zobowiązaniach krótkoterminowych i długoterminowych (Nota 5)

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	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401 851,90	401 851,90
a) kredyty i pożyczki	80 000,00					401 851,90	401 851,90
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00
c) inne zobowiązania finansowe							0,00
d) inne							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	163 174,59	333 483,59	8 703,70	32 962,95	43 518,50	0,00	418 668,74
a) kredyty i pożyczki	20 000,00	3 037,35	8 703,70	32 962,95	43 518,50	0,00	88 222,50
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00
c) inne zobowiązania finansowe							0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	39 097,46	260 631,35	0,00	0,00	0,00	0,00	260 631,35
– do 12 miesięcy	39 097,46	260 631,35					260 631,35
– powyżej 12 miesięcy							0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy							0,00
f) zobowiązania wekslowe							0,00
g) z tyt. podatków, ceł, ubez. i innych świadczeń	44 110,69	6 055,48					6 055,48
h) z tytułu wynagrodzeń	2 812,02	8 299,00					8 299,00
i) inne	57 154,42	55 460,41	0,00	0,00	0,00	0,00	55 460,41
- kaucje zatrzymane	56 400,00	55 400,00					55 400,00
- inne	754,42	60,41					60,41
Razem	243 174,59	333 483,59	8 703,70	32 962,95	43 518,50	401 851,90	820 520,64

W dniu 24 listopada 2015 roku Fundacja zawarła umowę pożyczki pieniężnej nr 140/PES/01B/2015 z Towarzystwem Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych S.A. w kwocie 100.000,00 PLN. Pożyczka została udzielona na okres 35 miesięcy, z oprocentowaniem 0,44 % w skali roku. Udzielona pożyczka dotyczy sfinansowania kosztów związanych z rozwojem działalności gospodarczej Fundacji w obszarze projektu „Marzyciele i Rzemieślnicy” Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny in blanco.

W dniu 11 grudnia 2015 roku Fundacja zawarła umowę pożyczki pieniężnej nr 2015/12/4 z Towarzystwem Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych S.A. w kwocie 450.000,00 PLN. Pożyczka została udzielona na okres 35 miesięcy, z oprocentowaniem 9,5 % w skali roku. W roku 2015 została uruchomiona I transza pożyczki. Udzielona pożyczka dotyczy sfinansowania kosztów związanych z rozwojem działalności gospodarczej Fundacji w obszarze projektu „Marzyciele i Rzemieślnicy” Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny in blanco.

7. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów (w zł i gr.) (Nota 4)

Wyszczególnienie	31 grudnia 2014	31 grudnia 2015
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:	0,00	10 350,00
– opłata manipulacyjna od kredytu	0,00	4 500,00
– udzielone granty do rozliczenia	0,00	4 500,00
– inne	0,00	1 350,00
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	371 596,62	447 902,27
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	1 185,50
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	1 185,50
– 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
– naliczone odsetki od pożyczki	0,00	1 185,50
– pozostałe	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	371 596,62	446 716,77
a) długoterminowe, w tym:	18 882,30	19 833,17
– dotacje wykorzystane na nabycie środków trwałych, po pomniejszeniu o równowartość dotychczasowych odpisów umorzeniowych	18 882,30	19 833,17
– pozostałe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	352 714,32	426 883,60
– Projekt: Monitoring, ewaluacje, analizy 2013	85 911,83	0,00
– Projekt: Monitoring, ewaluacje, analizy 2015-2016	0,00	14 993,14
– Projekt: MEMO	0,00	102 349,45
– Projekt: Puls Dzielnicy	0,00	7 881,25
– Projekt: Laboratorium Partycypacji Obywatelskiej	645,00	0,00
– Projekt: Mieszkańcy w (o)środku kultury	0,00	59 871,44
– Projekt: Moje Stypendium	0,03	0,00
– Projekt: Obywatelska Dąbrowa	762,64	0,00
– Projekt: Konsultacje z zasadami	158 865,87	167 099,90
– Projekt: Laboratorium Budżetu Partycypacyjnego	78 828,64	0,00
– Projekt: ECO-SOLVING	0,00	28 863,88
– Projekt: Masz Głos Masz Wybór	0,00	37 882,02
– Projekt: LABIB Ponowna Ewaluacja Programu	24 302,40	0,00
– dotacje wykorzystane na nabycie środków trwałych, po pomniejszeniu o równowartość dotychczasowych odpisów umorzeniowych	3 397,91	7 942,52
– pozostałe	0,00	0,00

8. 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).
- Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową jako zabezpieczenie pożyczki pieniężnej nr 140/PES/01B/2015, udzielonej przez Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych S.A., zgodnie z umową z dnia 24.11.2015 r.
- Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową jako zabezpieczenie pożyczki pieniężnej nr 2015/12/4, udzielonej przez Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych S.A., zgodnie z umową z dnia 11.12.2015 r.
- Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową jako zabezpieczenie pożyczki pieniężnej nr 188/PES/01/2014, udzielonej przez Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych S.A., zgodnie z umową z dnia 31.12.2014 r.
- 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 E3/1308 z dnia 27.02.2015, projekt „Mieszkańcy w (o)środku kultury”.

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

Wyszczególnienie	Struktura	2015
Przychody z działalności statutowej	61,85%	1 939 474,40
1. Środki publiczne		331 657,36
– Projekt: MEMO		197 650,55
– Projekt: Modelowy Wolontariat		42 746,50
– Projekt: Obywatelska Dąbrowa		13 693,50
– Projekt: MUNDO		77 566,81
2. Środki samorządowe		102 026,57
– Projekt: Budżet Partycypacyjny w Warszawie		4 700,00
– Projekt: Ochotnicy warszawscy		97 326,57
3. Środki zagraniczne		522 317,94
– Projekt: Wizyta studyjna (PAFW)		51 399,25
– Projekt: Monitoring Ewaluacja Analizy MEVA 2013		85 911,83
– Projekt: Monitoring Ewaluacja Analizy MEVA 2015-2016		385 006,86
4. Środki inne		974 979,16
– Projekt: Puls Dzielnicy		20 518,75
– Projekt: Mieszkańcy w (o)środku kultury		110 593,56
– Projekt: Konsultacje z zasadami		204 765,97
– Projekt: ECO-SOLVING		166 032,12
– Projekt: Laboratorium Budżetu Partycypacyjnego (LBP)		256 465,05
– Projekt: Masz Głos Masz Wybór/Lepsze Instytucje		46 967,98
– Projekt: Forum Praktyków Partycypacji		145 333,33
– Projekt: LABIB Ponowna Ewaluacja Programu		24 302,40
5. Pozostałe przychody z działalności statutowej		8 493,37
Przychody z działalności gospodarczej	38,04%	1 192 849,07
Pozostałe przychody operacyjne	0,05%	1 723,22
Przychody finansowe	0,05%	1 689,64
PRZYCHODY OGÓŁEM	100,00%	3 135 736,33

10. Struktura rzeczowa kosztów (w zł i gr.)(Nota 7)

Wyszczególnienie	Struktura	2015
Koszty działalności statutowej	53,63%	1 930 981,03
1. Środki publiczne		331 657,36
– Projekt: MEMO		197 650,55
– Projekt: Modelowy Wolontariat		42 746,50
– Projekt: Obywatelska Dąbrowa		13 693,50
– Projekt: MUNDO		77 566,81
2. Środki samorządowe		102 026,57
– Projekt: Budżet Partycypacyjny w Warszawie		4 700,00
– Projekt: Ochojnicy warszawscy		97 326,57
3. Środki zagraniczne		522 317,94
– Projekt: Wizyta studyjna (PAFW)		51 399,25
– Projekt: Monitoring Ewaluacja Analizy MEVA 2013		85 911,83
– Projekt: Monitoring Ewaluacja Analizy MEVA 2015-2016		385 006,86
4. Środki inne		974 979,16
– Projekt: Puls Dzielnicy		20 518,75
– Projekt: Mieszkańcy w (o)środku kultury		110 593,56
– Projekt: Konsultacje z zasadami		204 765,97
– Projekt: ECO-SOLVING		166 032,12
– Projekt: Laboratorium Budżetu Partycypacyjnego (LBP)		256 465,05
– Projekt: Masz Głos Masz Wybór/Lepsze Instytucje		46 967,98
– Projekt: Forum Praktyków Partycypacji		145 333,33
– Projekt: LABIB Ponowna Ewaluacja Programu		24 302,40
Koszty działalności gospodarczej	38,85%	1 398 831,60
Koszty administracyjne	6,78%	244 226,38
Pozostałe koszty operacyjne	0,62%	22 329,88
Koszty finansowe	0,11%	3 995,33
KOSZTY OGÓŁEM	100,00%	3 600 364,22

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

PRZYCHODY OGÓŁEM (według ksiąg rachunkowych)	3 135 736,33
Korekta przychodów z tytułu dotacji (ujęcie kasowe) oraz przychodów niepodatkowych	-135 793,17
PRZYCHODY PODATKOWE	2 999 943,16
KOSZTY OGÓŁEM (według ksiąg rachunkowych)	3 600 364,22
Korekta kosztów	2 062 677,94
KOSZTY PODATKOWE	1 537 686,28
DOCHÓD PODATKOWY	1 462 256,88
ODLICZENIA OD DOCHODU	1 884 013,05
DOCHÓD WOLNY przeznaczony na działalność statutową	-442 359,40
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	20 603,00
PODATEK	3 915,00

12. Informacja o kosztach w układzie rodzajowym

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Amortyzacja	17 318,15
2	Materiały i energia	53 139,63
3	Usługi obce	1 437 810,98
4	Podatki i opłaty	19 300,53
5	Koszty zatrudnienia	1 543 752,19
6	Świadczenia na rzecz pracowników	267 792,53
7	Pozostałe koszty	105 217,92
8	Przekazane granty	129 707,08
	RAZEM	3 574 039,01

13. 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	347.434,92	0,00
- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie według grup zawodowych	etaty
Zatrudnienie razem, w tym	24,2
- pracownicy umysłowi:	24,2

Umowy o pracę 25 (na koniec 2015 r.)

Umowy cywilnoprawne 125 szt. (81 zleceniobiorców)

15. 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 2015 r.
Zarząd	153.480,00
Rada Nadzorcza	0,00

80% kwoty wypłaconej w 2015r. członkom Zarządu stanowi wynagrodzenie za pracę przy realizacji projektów.

16. 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 2015 r. zapłacone w 2015r. w formie zaliczki - 1.660,50 zł brutto,
 - badanie sprawozdania finansowego za 2015 r., płatne w 2016 r. 3.874,50 zł. brutto.

Warszawa, dnia 31 marca 2016 roku

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 Zastąpilo

Księgowa

Małgorzata Zastąpilo