

AGENCJA BIEGŁYCH REWIDENTÓW
„TAX-2” sp. z o. o.
we Wrocławiu

OPINIA I RAPORT

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

FUNDACJA
„WCZEŚNIAK RODZICE RODZICOM”

z siedzibą w Warszawie

WROCŁAW 2015 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Fundacji i Zarządu

FUNDACJA „WCZEŚNIAK RODZICE RODZICOM” w WARSZAWIE

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za rok 2014 **Fundacji „WCZEŚNIAK RODZICE RODZICOM”** z siedzibą w Warszawie, ul. Sarmacka 12/2, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą:

1 291 980,65 zł,

3. rachunek wyników za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący zysk netto w wysokości:

1 248 082,07 zł,

4. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd **Fundacji „WCZEŚNIAK RODZICE RODZICOM”** z siedzibą w Warszawie

Zarząd **Fundacji „WCZEŚNIAK RODZICE RODZICOM”** z siedzibą w Warszawie jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., 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 to zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanej przez Fundację polityki rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - 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 wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej **Fundacji „WCZEŚNIAK RODZICE RODZICOM”** z siedzibą w Warszawie na dzień 31 grudnia 2014 r., jak też jej wyniku finansowego za okres od 01 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 roku;
- b) zostało sporządzone, zgodnie z wymagającymi stosowania zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
- c) jest ono zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu **Fundacji „WCZEŚNIAK RODZICE RODZICOM”** z siedzibą w Warszawie.

Maria Kwiatkowska nr ew. 2119



Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Agencji Biegłych Rewidentów „TAX-2” Sp. z o.o. we Wrocławiu
podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 457

Członek Zarządu


Irena Płocka-Janiszewska
Nr ew. 3312

Prezes Zarządu


Romualda Nowak
Nr ew. 2786

Wrocław, dnia 09.06.2015 roku

AGENCJA BIEGLYCH REWIDENTÓW „TAX-2” Sp. z o. o.

50-368 Wrocław, ul. Bujwida 31, tel. (71) 328-35-49
NIP 895-00-19-403

R A P O R T **z badania sprawozdania finansowego** **na dzień 31 grudnia 2014 roku** **FUNDACJA** **„WCZEŚNIAK RODZICE RODZICOM”** **z siedzibą w Warszawie**

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy zawartej w dniu 08.05.2015 r. pomiędzy badaną jednostką, a Agencją Biegłych Rewidentów „TAX-2” Sp. z o. o. we Wrocławiu, ul. Bujwida 31, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za numerem 457.

Badanie zostało przeprowadzone przez biegłego rewidenta Marię Kwiatkowską, nr ewidencyjny 2119, kluczowego biegłego rewidenta w rozumieniu art. 2, pkt 5 ustawy z dnia 07 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie ... (Dz. U. nr 77 z 2009 r., poz. 649).

Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie kluczowy biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, zgodnie z art. 56 ustawy o biegłych rewidentach.

Wyboru podmiotu – Agencji Biegłych Rewidentów „TAX-2” sp. z o.o. - uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Fundacji „WCZEŚNIAK RODZICE RODZICOM” w Warszawie za rok 2014 dokonano Uchwałą Zarządu Fundacji nr 5/04/2015 z dnia 07.04.2015 r.



A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. Dane porządkowe i informacje wstępne.

1. Badanie przeprowadzono w dniach od 26 maja 2015 r. do dnia 10.06.2015 r. z przerwami, w siedzibie Biura Usług Kadrowo – Księgowych PIOMAR Sp. Cywilna Piotr Tłałka, Marcin Paszkowski we Wrocławiu przy ul. Ostrowskiego 9 oraz w Agencji Biegłych Rewidentów „TAX-2” Sp. z o. o. we Wrocławiu, ul. Bujwida 31.

Badana Fundacja powstała w 2003 roku. Wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego dokonano za numerem 0000191989 w dniu 24.02.2014 r. Aktualny wypis z rejestru sporządzony został na dzień 20.05.2015 r.

2. Przedmiotem działalności Fundacji jest m.in.:

- inicjowanie, ułatwianie kontaktów rodziców;
- drukowanie poradników dla rodziców wcześniaków;
- program kontaktowania rodziców wcześniaków „MENTOR”;
- organizacja prelekcji, szkoleń, konferencji, seminariów i spotkań dyskusyjnych;
- działalność wydawnicza;
- doradztwo rodzicom wcześniaków;
- dystrybucja przez internet środków pielęgnacyjnych i higienicznych dla wcześniaków – „Niezbędnik Rodzica Wcześniaka”.

3. Fundacja prowadzi działalność gospodarczą w zakresie reklamy oraz sprzedaży hurtowej towarów (sprzedaż niewyspecjalizowana).

4. Kapitał własny Fundacji w badanym okresie nie uległ zmianie i na dzień 31.12.2014 r. wynosił 2 000,00 zł.

5. Zarząd Fundacji jest jednoosobowy. Funkcję Prezes Zarządu pełni Pan Tomasz Makaruk. Nie wystąpiły w badanym okresie zmiany Zarządu Fundacji.

6. Skład Komisji Rewizyjnej:

- Mariusz Winkler,
- Anna Serafin.

7. Rejestracja podatkowa w zakresie podatku od towarów i usług została dokonana decyzją Naczelnika Urzędu Skarbowego w Piasecznie z dnia 23.12.2005 r. Numer identyfikacji podatkowej NIP jest następujący:

1231025153

8. Numer statystyczny w systemie REGON jest następujący:

015721363

9. Średnioroczne zatrudnienie w okresie badanym wyniosło 1 etat i nie uległo zmianie w stosunku do roku ubiegłego.

10. Sprawozdanie finansowe Fundacji na dzień 31 grudnia 2013 roku nie podlegało weryfikacji przez biegłego rewidenta.

Bilans na dzień 31.12.2013 roku wykazywał po stronie aktywów i pasywów sumy bilansowe w kwocie **595 709,20 zł,**

Rachunek wyników zamykał się zyskiem netto w kwocie **576 134,14 zł.**

Sprawozdanie za 2013 rok zostało zatwierdzone Uchwałą nr 1/2014 Rady Fundacji z dnia 02 czerwca 2014 r.

11. Sprawozdanie finansowe:

- zostało złożone do Urzędu Skarbowego Warszawa Ursynów w dniu 02.06.2014 r.;

- zostało złożone do Ministerstwa Zdrowia w dniu 02.06.2014 r.;

- Departament Pożytku Publicznego Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej potwierdził zamieszczenie sprawozdania finansowego Fundacji za 2013 rok w bazie sprawozdań organizacji pożytku publicznego w dniu 02.06.2014 r.

12. Badaniem niniejszym objęto:

- księgi rachunkowe za okres od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r. ,

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów obroty w kwocie **1 291 980,65 zł,**

- rachunek wyników za 2014 rok zamykający się zyskiem w kwocie **1 248 082,07 zł,**

- informację dodatkową za 2014 rok,

sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.).

Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłych rewidentów, na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23.12.2004 r. w sprawie obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego (Dz. U. nr 285, poz. 2852).

13. Badanie przeprowadzone zostało w części metodą wrywkową, stąd, a także z uwagi na ograniczenia właściwe każdemu systemowi kontroli, nie jest możliwe uniknięcie ryzyka, iż pewne nieprawidłowości mogły zostać nie wykryte.

14. Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, takich jak przestępstwa i nadużycia, a także nieprawidłowości występujących poza systemem rachunkowości.

15. Nie wystąpiło ograniczenie zakresu badania.

16. W trakcie badania biegły rewident nie stwierdził istotnych błędów, przypadków nadużyć, naruszenia przepisów prawa i umowy Spółki.

17. Kierownictwo Fundacji udzieliło kluczowemu biegłemu rewidentowi informacji niezbędnych do sporządzenia raportu i wyrażenia opinii. Kierownik Jednostki złożył oświadczenie o kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań oraz niezastąpieniu innych zdarzeń gospodarczych wpływających istotnie na informacje wynikające ze sprawozdania finansowego.

18. Niniejszy raport został opracowany przez kluczowego biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez krajowy standard rewizji finansowej, z uwzględnieniem:

- stosownych prób badawczych, w tym pozycji dominujących kwotowo;
- poziomu istotności ustalonego dla sprawozdania finansowego;
- zawodowego osądu zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi;
- w zakresie rozliczeń podatkowych raport obejmuje badanie stanu rozrachunków i ich zgodność z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę.

B. ANALIZA DZIAŁALNOŚCI FUNDACJI „WCZEŚNIAK RODZICE RODZICOM”

Fundacja jest organizacją pozarządową prowadzącą działalność pożytku publicznego w rozumieniu ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. nr 96, poz. 873 z późn. zm.). W 2014 roku Fundacja prowadziła działalność gospodarczą w zakresie sprzedaży niewyspecjalizowanej.

Tabela nr 1

Analiza bilansu

(w tys. zł)

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2013r.	Stan na dzień 31.12.2014r.	Struktura 2013r. w %	Struktura 2014r. w %	Dynamika 2014/2013 %
1..	2.	3.	4.	5.	6.
Aktywa trwałe	-	-	-	-	-
Aktywa obrotowe	595 709,20	1 291 980,65	100,00	100,00	216,88
Zapasy	6 545,29	21 186,52	1 10	1,64	323,69
Należności krótkoterminowe	18 601,40	100 534,65	3,12	7,78	540,47
Inwestycje krótkoterminowe	568 633,47	1 163 658,60	95,45	90,07	204,64
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 929,04	6 600,88	0,32	0,51	342,18
Aktywa razem	595 709,20	1 291 980,65	100,00	100,00	216,88

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2013r.	Stan na dzień 31.12.2014r.	Struktura 2013 r.	Struktura 2014r.	Dynamika 2014/2013 %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
Kapitał własny	578 134,14	1 250 082,07	97,04	96,75	216,23
Kapitał podstawowy	2 000,00	2 000,00	0,34	0,15	100,00
Wynik netto	576 134,14	1 248 082,07	96,71	96,60	216,63
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 575,06	41 898,58	2,95	3,24	238,40
Rezerwy na zobowiązania	1 000,00	5 000,00	0,17	0,39	500,00
Zobowiązania krótkoterminowe	16 575,06	36 898,58	2,78	2,86	222,62
Pasywa razem	595 709,20	1 291 980,65	100,00	100,00	216,88

W badanym okresie nastąpił wzrost wartości majątku Fundacji o kwotę 696,3 tys. zł, tj. o 116,88 %, i dotyczył w całości aktywów obrotowych.

Aktywa obrotowe, podobnie jak w roku poprzednim stanowiły 100 % sumy bilansowej.

Największy wzrost aktywów obrotowych dotyczył środków pieniężnych, które osiągnęły dynamikę 204,64 % (przyrost w porównaniu z rokiem poprzednim – o kwotę 595,03 tys. zł).

Zapasy zwiększyły się o 14,64 tys. zł, należności z tytułu dostaw i usług wzrosły o kwotę 81,93 tys. zł.

Rozliczenia międzyokresowe, które stanowią koszty zapłacone z góry do rozliczenia w przyszłych okresach sprawozdawczych, zwiększyły się o 4,67 tys. zł, lecz ze względu na niewielką kwotę nie posiadają istotnego znaczenia w strukturze aktywów.

W strukturze pasywów kapitały własne stanowiły 96,76 % (w roku ubiegłym 97,05 %).

Wartość kapitałów własnych Spółki w badanym okresie zwiększyła się o kwotę 671,95 tys. zł.

Wypracowana kwota zysku netto za rok badany wyniosła 1 248,08 tys. zł i w porównaniu z poprzednim rokiem zwiększyła się o 671,95 tys. zł.

Zysk za 2013 rok w kwocie 576,13 tys. zł został przeksięgowany na przychód roku 2014.

Zobowiązania stanowiły 2,86 % wartości pasywów (w roku ubiegłym 2,78 %) i dotyczyły zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług, zobowiązań budżetowych, rozrachunków z tytułu wpłaconych kaucji.

Tabela nr 2

Analiza rachunku zysków i strat

Przychody Fundacji w 2014 roku pochodziły z wpływów 1 %, darowizn pieniężnych i darów oraz z działalności gospodarczej..

Dane dotyczące przychodów, kosztów oraz osiągniętego wyniku finansowego ogółem w latach 2013 – 2014 przedstawia poniższa tabela:

(w tys. zł)

Treść	2013 r.	2014 r.	Dynamika 2014/2013 %
1.	2.	3.	4.
Przychody netto ze sprzedaży	77 650,41	209 104,98	269,29
- przychody netto ze sprzedaży produktów	77 150,41	8 854,07	11,48
- przychody netto ze sprzedaży towarów	500,00	200 250,91	-
Koszty działalności operacyjnej	129 826,47	313 605,09	241,56
- amortyzacja	1 076,97	-	-
- zużycie materiałów i energii	8 524,47	11 764,74	138,01
- usługi obce	31 034,00	35 899,05	115,68
- podatki i opłaty	901,00	2 273,00	252,28
- wynagrodzenia	75 730,15	60 000,00	79,23
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 521,24	13 677,39	118,71
- pozostałe koszty rodzajowe	838,64	1 710,21	203,93
- wartość sprzedanych towarów	500,00	188 280,70	-
Wynik ze sprzedaży	(-) 52 176,06	(-) 104 500,11	-
Pozostałe przychody operacyjne	1 104 778,22	1 915 330,74	173,37
- inne przychody operacyjne	5 040,32	2,38	-
- inne przychody określone statutem	1 099 737,90	1 915 957,55	174,16
Pozostałe koszty operacyjne	477 653,51	565 957,55	118,49

- inne koszty operacyjne	168,36	204,45	121,44
- koszty realizacji zadań statutowych	477 485,15	565 753,10	118,49
Wynik z działalności operacyjnej	574 948,65	1 244 873,08	216,52
Przychody finansowe	1 733,26	3 229,91	186,35
Koszty finansowe	524,77	20,92	3,99
Wynik z działalności gospodarczej	576 157,14	1 248 082,07	216,62
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-	-
Wynik brutto	576 157,14	1 248 082,07	216,62
Podatek dochodowy	23,00	-	-
Wynik netto	576 134,14	1 248 082,07	216,63

W roku badanym nastąpił wzrost przychodów ze sprzedaży o kwotę 131,45 tys. zł, tj. o 169,29 % w stosunku do poziomu przychodów z roku ubiegłego.

Jednocześnie wzrosły koszty działalności operacyjnej o kwotę 183,78 tys. zł, tj. o 141,56 % w stosunku do roku ubiegłego.

W efekcie Fundacja poniosła na działalności operacyjnej stratę w kwocie 104,5 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne wzrosły o 73,37 % i dotyczyły głównie przychodów z działalności statutowej. Po skorygowaniu przychodów z działalności statutowej o wynik z roku 2013, przychód ten w 2014 roku wyniósł 523,6 tys. zł.

Pozostałe koszty operacyjne w porównaniu z poprzednim okresem wzrosły o 18,49 %, tj. o 88,3 tys. zł.

Przychody finansowe i koszty finansowe są nieistotne i nie wpływają znacząco na wynik finansowy fundacji.

Osiągnięty za 2014 rok wynik finansowy jest wyższy od wyniku roku poprzedniego o 116,63 %, tj. o 671,95 tys. zł, a po eliminacji wyniku za rok 2013 w kwocie 576,13 tys. zł. - wynik netto za 2014 rok wyniósł 95,82 tys. zł.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ KSIĄG RACHUNKOWYCH

1. Zasady prowadzenia rachunkowości.

1.1. Fundacja prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zmianami).

Przyjęte zasady rachunkowości opisane zostały w Polityce Rachunkowości, przyjętej Uchwałą Zarządu z dnia 15.10.2005 r., uaktualnionej Uchwałą Zarządu nr 91/2013 z dnia 31.12.2013 r.

1.2. Prowadzenie rachunkowości i ewidencji podatkowej zostało powierzone na podstawie zawartej w dniu 15.10.2010 r. umowy Biuro Usług Kadrowo – Księgowych PIOMAR Sp. Cywilna Piotr Tlałka, Marcin Paszkowski z siedzibą we Wrocławiu, ul. Ostrowskiego 9.

1.3. W badanej jednostce stosowany jest system finansowo- księgowy Rewizor GT firmy InsERT S.A. Wrocław.

System finansowo - księgowy jest prawidłowy z punktu widzenia przepisów ustawy o rachunkowości – zapewnia wydruk zestawień obrotów i sald, kont księgi głównej (syntetyka), ksiąg pomocniczych (analityka), na koniec każdego okresu sprawozdawczego. Dzienniki obrotów w każdym okresie były zgodne z obrotami w poszczególnych okresach oraz narastająco.

1.4. Dla Fundacji „ WCZEŚNIAK RODZICE RODZICOM ” ustalono rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

2. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów przyjęte do stosowania:

2.1. Fundacja prowadzi ewidencję kosztów działalności podstawowej w układzie rodzajowym.

2.2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia. Dla środków trwałych o wartości powyżej 3 500,00 zł do naliczenia umorzenia i amortyzacji przyjmuje się stawki amortyzacyjne wynikające z przewidywanego okresu użyteczności ekonomicznej. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3 500,00 zł zaliczane są do kosztu zakupu materiałów w miesiącu oddania do użytkowania. Środki trwałe o wartości do 3 500,00 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do eksploatacji. .

2.5. Materiały, towary przyjmuje się według ceny nabycia. Do rozchodu zapasów stosuje się metodę FIFO.

2.6. Należności wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania oraz środki pieniężne wyrażone w walutach obcych, na dzień bilansowy wyceniane są według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego.

2.7. Zobowiązania wyceniane są według kwot wymagających zapłaty.

2.8. Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej.

2.9. Rozliczenia międzyokresowe oraz rezerwy na zobowiązania wyceniane są według rzeczywiście poniesionych wydatków przewidywanych kosztów do poniesienia.

3. Wynik Fundacji ustalany jest na koncie 860 „Wynik finansowy”. Saldo zwiększa w kolejnym roku przychody bądź odpowiednio koszty roku kolejnego.

4. Prawidłowość funkcjonowania przyjętych zasad rachunkowości oraz ich zgodność z obowiązującymi przepisami prawa była przedmiotem badania źródłowego. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

5. Zasady prowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych.

W okresie objętym badaniem przeprowadzono inwentaryzacje:

- środków pieniężnych w kasie według stanu na dzień 31.12.2014 r.,
- zapasów według stanu na dzień 31.12.2014 r.

Biegły rewident nie uczestniczył w inwentaryzacji, ze względu na późniejszy termin zawarcia umowy o badanie sprawozdania finansowego.

6. Na podstawie przyjętego poziomu istotności ustalonego odpowiednio dla istniejącego stopnia ryzyka, można stwierdzić, że zweryfikowane sprawozdanie przedstawia właściwy obraz działalności jednostki oraz stanu finansowego i majątkowego na koniec 2014 roku.

II. RZETELNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ UJĘCIA POSZCZEGÓLNYCH SKŁADNIKÓW MAJĄTKOWYCH – AKTYWÓW ODREBNI DLA KAŻDEJ GRUPY BILANSOWEJ

A. AKTYWA TRWAŁE **0,00**

I. Wartości niematerialne i prawne **0,00**

W badanym okresie wartość brutto i umorzenie wartości niematerialnych i prawnych nie uległy zmianie.

Na wartości niematerialne i prawne składa się prawo do filmu reklamowego o wartości brutto 12 923,75
i umorzeniu 12 923,75
Wartość netto 0,00
Saldo prawidłowe.

II. Rzeczowe aktywa trwałe nie występują

B. AKTYWA OBROTOWE **1 291 980,65**

I. Zapasy **21 186,52**

Dotyczą zapasów: sprzętu do rehabilitacji i innych urządzeń. Saldo

Na saldo składają się:

- sprzętu do rehabilitacji (wypożyczone) 17 841,37
- sprzęt, urządzenia, wydawnictwa – w magazynie 1 889,54
- rozliczenie zakupu 1 455,61

Zapasy w magazynie i wypożyczony sprzęt potwierdzone inwentaryzacją przeprowadzoną według stanu na dzień 31.12.2014 r.

II. Należności krótkoterminowe **100 534,65**

Powyższa kwota dotyczy:

- należności z tytułu dostaw i usług 56 631,65
- należności z tytułu podatku VAT do odliczenia 43 903,00

Saldo należności z tytułu dostaw do dnia badania zostało rozliczone w 98 %. Salda prawidłowe, wynikają z dokumentacji księgowej. Salda zgodne z ewidencją księgową.

III. Inwestycje krótkoterminowe **1 163 658,60**

Powyższa kwota dotyczy środków pieniężnych

w tym:

- środki pieniężne w kasie 12 634,12
- środki pieniężne na rachunkach bankowych Fundacji 585 265,25
- środki pieniężne na rachunkach bankowych imiennych 565 759,23

Stan środków pieniężnych w kasie został potwierdzony inwentaryzacją. Salda rachunków bankowych zostały potwierdzone przez oddziały banków.

Wycena środków pieniężnych dokonywana jest wg wartości nominalnej.

C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 600,88
Dotyczą: Saldo prawidłowe.	
- rozliczanych w czasie kosztów ubezpieczeń	1 741,15
- kosztów roku następnego dotyczących wyjazdów	3 816,61
- pozostałych	1 043,12
AKTYWA RAZEM	1 291 980,65

III. RZETELNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ UJĘCIA POSZCZEGÓLNYCH SKŁADNIKÓW PASYWÓW ODRĘBNIE DLA KAŻDEJ GRUPY BILANSOWEJ

A. FUNDUSZE WŁASNE	1 250 082,07
I. Fundusz statutowy	2 000,00
Fundusz statutowy w 2014 roku nie uległ zmianie.	
II. Wynik finansowy netto	1 248 082,07
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 898,58
I. Rezerwy na zobowiązania	5 000,00
Dotyczą utworzonej rezerwy na koszty audytu.	
II. Zobowiązania długoterminowe	nie występują
III. Zobowiązania krótkoterminowe	36 898,58
Na kwotę zobowiązań krótkoterminowych składają się zobowiązania:	
a) kredyt	154,37
Dotyczy salda debetowego karty płatniczej. Salo rozliczone w styczniu 2015 r.	
b) inne zobowiązania	36 744,21
dotyczą	
- zobowiązań z tytułu dostaw i usług	14 786,48
- zobowiązań z tytułu podatku VAT	8 493,86
- zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	1 929,00
- zobowiązań z tytułu ZUS	4 924,89
- zobowiązań z tytułu wpłaconych kaucji	6 461,00
- pozostałych zobowiązań	148,98

Salda zobowiązań prawidłowe, zgodne z ewidencją księgową. Do dnia badania 63 % zobowiązań z tytułu dostaw i usług zostało rozliczone. Zobowiązania budżetowe zostały w całości rozliczone zgodnie z obowiązującymi terminami..

PASYWA RAZEM

1 291 980,65

IV.RACHUNEK WYNIKÓW ZA OKRES OD 01.01.2014 r. DO 31.12.2014 r.

A. Przychody netto ze sprzedaży	209 104,98
Okres ubiegły	77 650,41
%	269,29

Dotyczą :

- Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 854,07
--	----------

Dotyczą otrzymanych przychodów z tytułu sprzedanych usług reklamowych.

- Przychody ze sprzedaży towarów	200 250,91
----------------------------------	------------

Dotyczą przychodów z działalności gospodarczej polegającej na sprzedaży hurtowej towarów..

B. Koszty działalności operacyjnej	313 605,09
Okres ubiegły	129 826,47
%	241,56

Dotyczą poniesionych kosztów:

• zużycia materiałów i energii	11 764,74
• usług obcych	35 899,05
• podatków i opłat	2 273,00
• wynagrodzeń	60 000,00
• ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	13 677,39
• pozostałych kosztów rodzajowych	1 710,21
• wartości sprzedanych towarów	188 280,70

C. Wynik brutto na sprzedaży - strata	(-) 104 500,11
Okres ubiegły	(-) 52 176,06

D. Pozostałe przychody operacyjne	1 915 330,74
Okres ubiegły	1 104 778,22
%	173,37

Na powyższą kwotę składają się:

- inne przychody operacyjne	2,38
-----------------------------	------

- inne przychody operacyjne określone statutem	1 915 328,36
--	--------------

w tym:

- wpływy z 1%	1 140 216,02
- darowizny	186 953,20
- darowizny materialne	12 025,00
- wynik za 2013 rok	576 134,14

F. Pozostałe koszty operacyjne	565 957,55
Okres ubiegły	477 653,51
%	118,49

Dotyczą:

- innych kosztów operacyjnych 204,45
- kosztów realizacji zadań statutowych 565 753,10

w tym:

- koszty realizacji zadań statutowych finansowanych z wpływów z 1%	371 617,73
- dofinansowania	23 867,04
- zakup materiałów i usług	55 498,39
- reklama 1%	15 227,79
- wynagrodzenia	83 311,42
- pozostałe	16 230,73

G. Przychody finansowe	3 229,91
-------------------------------	-----------------

Dotyczą odsetek od środków pieniężnych

H Koszty finansowe	20,92
---------------------------	--------------

Dotyczą odsetek i ujemnych różnic kursowych.

I. Wynik z działalności	1 248 082,07
Okres ubiegły	576 157,14
%	216,62

J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	nie występuje
---------------------------------------	----------------------

K. Wynik finansowy ogółem brutto	1 248 082,07
Okres ubiegły	576 157,14
%	216,62

L. Podatek dochodowy	nie występuje
-----------------------------	----------------------

Ł. Wynik finansowy ogółem netto	1 248 082,07
Okres ubiegły	576 134,14
%	216,63

V. INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Fundacja sporządziła na dzień 31 grudnia 2014 roku informację dodatkową do sprawozdania finansowego, zgodnie z art. 48 ustawy o rachunkowości. Informacja zawiera wszystkie dane i wyjaśnienia niezbędne do prawidłowego przedstawienia sytuacji majątkowej, wyniku finansowego oraz rentowności Fundacji za okres od dnia 01.01.2014 r. do dnia 31.12.2014 r.

Dane zawarte w informacji wynikają z ewidencji księgowej i pozaksięgowej, są zgodne ze stanem faktycznym oraz z danymi pozostałych składników sprawozdania finansowego.

D. USTALENIA KOŃCOWE

Podsumowanie wyników badania zawiera opinia, będąca odrębnym dokumentem.

Raport niniejszy zawiera 12 kolejno ponumerowanych stron podpisanych przez kluczowego biegłego rewidenta.

Integralną część dokumentacji stanowią:

- bilans na dzień 31.12.2014 roku,
- rachunek wyników za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.,
- informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 rok,

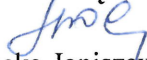
Maria Kwiatkowska nr ewid. 2119



Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

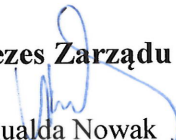
**Agencji Biegłych Rewidentów „TAX-2” Sp. z o.o. we Wrocławiu
podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 457**

Członek Zarządu



Irena Płocka-Janiszewska
Nr ew. 3312

Prezes Zarządu



Romualda Nowak
Nr ew. 2786

Wrocław, 09.06.2015 r.