

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

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

RAPORT **z badania sprawozdania finansowego** **na dzień 31 grudnia 2015 roku** **FUNDACJA** **„WCZEŚNIAK RODZICE RODZICOM”** **z siedzibą w Warszawie**

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy zawartej w dniu 24.11.2015 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 Agnieszkę Poznalską, nr ewidencyjny 12725, kluczowego biegłego rewidenta w rozumieniu art. 2, pkt 5 ustawy z dnia 07 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie ... (Dz. U. z 2015 r., poz. 1011).

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 2015 dokonano Uchwałą Rady Fundacji nr 06/2015 z dnia 20.11.2015 r.

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. Dane porządkowe i informacje wstępne.

1. Badanie przeprowadzono w dniach od 22 kwietnia 2016 r. do dnia 4.05.2016 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 24.02.2004 r. Aktualny wypis z rejestru sporządzony został na dzień 22.04.2016 r.

2. Przedmiotem działalności Fundacji jest:

- inicjowanie, ułatwianie kontaktów rodziców wcześniaków;
- udostępnianie treści zawartych na stronie internetowej www.wczesniak.pl;
- drukowanie poradników dla rodziców wcześniaków;
- program kontaktowania rodziców wcześniaków „MENTOR”;
- wyrażanie opinii w sprawach istotnych dla Fundacji;
- współpraca z pokrewnymi organizacjami;
- organizacja prelekcji, szkoleń, konferencji, seminariów i spotkań dyskusyjnych;
- działalność edukacyjna w szkołach rodzenia;
- działalność wydawnicza;
- tłumaczenia publikacji obcojęzycznych;
- 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). W dniu 20.01.2016 roku została wykreślona z rejestru przedsiębiorców i zaprzestala prowadzenia działalności gospodarczej.

4. Kapitał własny Fundacji w badanym okresie nie uległ zmianie i na dzień 31.12.2015 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, odwołany 29.06.2015 roku
- Anna Serafin,
- Paweł Galiński.

Uchwałą nr 07/2015 roku z dnia 29.06.2015 roku Rada Fundacji powołała Pana Pawła Galińskiego do pełnienia funkcji Członka Komisji Rewizyjnej jednocześnie Uchwałą nr 08/2015 roku z dnia 29.06.2015 roku odwołano Pana Mariusza Winklera z funkcji Członka Komisji Rewizyjnej.

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 1,04 etat (1 etat w roku ubiegłym).

10. Sprawozdanie finansowe Fundacji na dzień 31 grudnia 2014 roku podlegało weryfikacji przez biegłego rewidenta Agencję Biegłych Rewidentów TAX-2 Sp. z o. o. we Wrocławiu, która w dniu 9 czerwca 2015 r. wydała opinię bez zastrzeżeń o badanym sprawozdaniu finansowym.

Bilans na dzień 31.12.2014 roku wykazywał po stronie aktywów i pasywów sumy bilansowe w kwocie **1 291 980,65 zł**,
Rachunek wyników zamykał się zyskiem netto w kwocie **1 248 082,07 zł**.
Sprawozdanie za 2014 rok zostało zatwierdzone Uchwałą nr 02/2015 Rady Fundacji z dnia 29 czerwca 2015 r.

11. Sprawozdanie finansowe:

- zostało złożone do Urzędu Skarbowego Warszawa Ursynów w dniu 30.06.2015 r.;
- zostało złożone do Ministerstwa Zdrowia w dniu 30.06.2015 r.;
- Departament Pożytku Publicznego Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej potwierdził zamieszczenie sprawozdania finansowego Fundacji za 2014 rok w bazie sprawozdań organizacji pożytku publicznego w dniu 30.06.2015 r.

12. Badaniem niniejszym objęto:

- księgi rachunkowe za okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r. ,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów obroty w kwocie **1 765 854,26 zł**,
- rachunek wyników za 2015 rok zamykający się zyskiem w kwocie **1 724 492,31 zł**,
- informację dodatkową za 2015 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 96, poz. 873 z późn. zm.).

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 Statutu Fundacji.

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 niezrealizowaniu 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 (tekst jednolity Dz. U. nr 239 z 2016 roku z późn. zm.). W 2015 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.	Stan na dzień 31.12.2015r.	Struktura 2013r. w %	Struktura 2014r. w %	Struktura 2015r. w %	Dynamika 2015/2014 %
Aktywa trwałe	-	-	18 313,01	-	-	1,04	-
Aktywa obrotowe	595 709,20	1 291 980,65	1 747 541,25	100,00	100,00	98,96	135,26
Zapasy	6 545,29	21 186,52	20 873,30	1 10	1,64	1,18	98,52
Należności krótkoterminowe	18 601,40	100 534,65	44 156,40	3,12	7,78	2,50	43,92
Inwestycje krótkoterminowe	568 633,47	1 163 658,60	1 676 921,12	95,45	90,07	94,96	144,11
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 929,04	6 600,88	5 590,43	0,32	0,51	0,32	84,69
Aktywa razem	595 709,20	1 291 980,65	1 765 854,26	100,00	100,00	100,00	136,68

PASYWA	(w tys. zł)						
	Stan na dzień 31.12.2013r.	Stan na dzień 31.12.2014r.	Stan na dzień 31.12.2015r.	Struktura 2013r.	Struktura 2014 r.	Struktura 2015r.	Dynamika 2015/2014
Kapitał własny	578 134,14	1 250 082,07	1 726 492,31	97,04	96,76	97,77	138,11
Kapitał podstawowy	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,34	0,15	0,11	100,00
Wynik netto	576 134,14	1 248 082,07	1 724 492,31	96,71	96,60	97,66	138,17
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 575,06	41 898,58	39 361,95	2,95	3,24	2,23	93,95
Rezerwy na zobowiązania	1 000,00	5 000,00	5 000,00	0,17	0,39	0,28	100,00
Zobowiązania krótkoterminowe	16 575,06	36 898,58	34 361,95	2,78	2,86	1,95	93,13
Pasywa razem	595 709,20	1 291 980,65	1 765 854,26	100,00	100,00	100,00	136,68

W badanym okresie nastąpił wzrost wartości majątku Fundacji o kwotę 473,9 tys. zł, tj. o 36,68%, i dotyczył głównie aktywów obrotowych.

Aktywa trwałe stanowiły 1,04% sumy bilansowej.

Aktywa obrotowe stanowiły 98,96% sumy bilansowej.

Największy wzrost aktywów obrotowych dotyczył środków pieniężnych, które osiągnęły dynamikę 144,11 % (przyrost w porównaniu z rokiem poprzednim – o kwotę 513,26 tys. zł).

Zapasy zmniejszyły się o 0,31 tys. zł, należności krótkoterminowe zmniejszyły się o kwotę 56,38 tys. zł.

Rozliczenia międzyokresowe, które stanowią koszty zapłacone z góry do rozliczenia w przyszłych okresach sprawozdawczych, zmniejszyły się o 1,01 tys. zł, lecz ze względu na niewielką kwotę nie posiadają istotnego znaczenia w strukturze aktywów.

W strukturze pasywów kapitały własne stanowiły 97,77 % (w roku ubiegłym 96,76 %).

Wartość kapitałów własnych Fundacji w badanym okresie zwiększyła się o kwotę 476,41 tys. zł.

Wypracowana kwota zysku netto za rok badany wyniosła 1 724,49 tys. zł i w porównaniu z poprzednim rokiem zwiększyła się o 476,41 tys. zł.

Zysk za 2014 rok w kwocie 1 248,08 tys. zł został przeksięgowany na przychód roku 2015.

Zobowiązania stanowiły 1,95 % wartości pasywów (w roku ubiegłym 2,86 %) 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 2015 roku pochodziły z wpływów 1 %, darowizn pieniężnych i darów oraz z działalności gospodarczej.

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

Treść	(w tys. zł)			
	2013 r.	2014 r.	2015 r.	Dynamika 2015/2014 %
Przychody netto ze sprzedaży	77 650,41	209 104,98	231 201,07	110,57
- przychody netto ze sprzedaży produktów	77 150,41	8 854,07	2 100,00	23,72
- przychody netto ze sprzedaży towarów	500,00	200 250,91	229 101,07	114,41
Koszty działalności operacyjnej	129 826,47	313 605,09	276 889,86	88,29
- amortyzacja	1 076,97	-	-	x
- zużycie materiałów i energii	8 524,47	11 764,74	1 197,89	10,18
- usługi obce	31 034,00	35 899,05	48 024,41	133,78
- podatki i opłaty	901,00	2 273,00	996,50	43,84
- wynagrodzenia	75 730,15	60 000,00	-	x
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 521,24	13 677,39	-	x
- pozostałe koszty rodzajowe	838,64	1 710,21	2 454,45	143,52
- wartość sprzedanych towarów	500,00	188 280,70	224 216,61	119,09
Wynik ze sprzedaży	(-) 52 176,06	(-) 104 500,11	(-) 45 688,79	43,72
Pozostałe przychody operacyjne	1 104 778,22	1 915 330,74	2 867 637,45	149,72
- inne przychody operacyjne	5 040,32	2,38	2,46	103,36
- inne przychody określone statutem	1 099 737,90	1 915 328,36	2 867 634,99	149,72
Pozostałe koszty operacyjne	477 653,51	565 957,55	1 099 559,94	194,28
- inne koszty operacyjne	168,36	204,45	5 381,07	x
- koszty realizacji zadań statutowych	477 485,15	565 753,10	1 094 178,87	193,40
Wynik z działalności operacyjnej	574 948,65	1 244 873,08	1 722 388,72	138,36
Przychody finansowe	1 733,26	3 229,91	2 225,61	68,91
Koszty finansowe	524,77	20,92	122,02	583,27
Wynik z działalności gospodarczej	576 157,14	1 248 082,07	1 724 492,31	138,17
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-	-	x
Wynik brutto	576 157,14	1 248 082,07	1 724 492,31	138,17
Podatek dochodowy	23,00	-	-	x
Wynik netto	576 134,14	1 248 082,07	1 724 492,31	138,17

W roku badanym nastąpił wzrost przychodów ze sprzedaży o kwotę 22,10 tys. zł, tj. o 10,57% w stosunku do poziomu przychodów z roku ubiegłego.

Koszty działalności operacyjnej zmniejszyły się o kwotę 36,72 tys. zł, tj. o 11,71% w stosunku do roku ubiegłego.

W efekcie Fundacja poniosła na działalności operacyjnej stratę w kwocie 45,69 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne wzrosły o 49,72%, tj. o kwotę 952,31 tys. zł i dotyczyły głównie przychodów z działalności statutowej. Po skorygowaniu przychodów z działalności statutowej o wynik z roku 2014, przychód ten w 2015 roku wyniósł 1 619,6 tys. zł.

Pozostałe koszty operacyjne w porównaniu z poprzednim okresem wzrosły o 94,28%, tj. o 533,60 tys. zł i dotyczyły głównie kosztów realizacji zadań statutowych.

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

Osiągnięty za 2015 rok wynik finansowy jest wyższy od wyniku roku poprzedniego o 38,17%, tj. o 476,41 tys. zł, a po eliminacji wyniku za rok 2014 w kwocie 1 248,08 tys. zł. - wynik netto za 2015 rok wyniósł 476,41 tys. zł.

II. Ocena działalności w przyszłości

Na podstawie informacji wynikających z badanych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego oraz własnej oceny sytuacji finansowej i majątkowej Fundacji „WCZEŚNIAK RODZICE RODZICOM” w roku 2015, należy stwierdzić, że nie wystąpiły w okresie badanym zjawiska mogące zagrozić funkcjonowaniu i kontynuacji działalności Fundacji w najbliższej przyszłości.

Nie biorąc pod uwagę czynników nie dających się przewidzieć, kluczowy biegły rewident nie stwierdził zagrożenia funkcjonowania Fundacji w najbliższej, dającej się przewidzieć przyszłości.

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.

Polityka rachunkowości spełnia wymogi art. 10 ustawy o rachunkowości, obejmuje przyjęte do stosowania w badanej jednostce metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych.

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 Tłałka, 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. Ewidencja finansowo-księgowa spełnia wymagania ustawy o rachunkowości, zawarte w rozdziale 2 ustawy o rachunkowości.

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

1.5. Fundacja prowadzi ewidencję kosztów działalności podstawowej w układzie kalkulacyjnym i rodzajowym na kontach zespołu 5.

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

2.1. 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 trwale umarzane są według metody liniowej.

Pozostałe środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej przekraczającej jednostkową wartość 500 zł, a nie przekraczającej górnej wartości 3 500,00 zł umarzane są w 100% w miesiącu oddania do użytkowania.

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. Dowody własne i obce podlegały kontroli pod względem formalnym i rachunkowym. Dekretowanie dowodów odbywało się zgodnie z zasadami rachunkowości. Zgromadzone dokumenty są przechowywane i archiwizowane w sposób prawidłowy. Stosowany system numeracji dowodów pozwala na ich identyfikację i konfrontację z ewidencją finansowo-księgową.

6. Fundacja prawidłowo dokonała otwarcia ksiąg rachunkowych w badanym roku.

7. W oparciu o prowadzone procedury badania oraz analizę prawidłowości wystawiania, obiegu i ewidencji dokumentów można ocenić stosowany system rachunkowości jako prawidłowy i zgodny z przepisami ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe można uznać za prawidłowe i kompletne jako podstawę do sporządzenia sprawozdania finansowego.

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

8. 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 2015 roku.

9. Zasady prowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych.

W okresie objętym badaniem przeprowadzono inwentaryzacje:

- środków pieniężnych w kasie według stanu na dzień 31.12.2015 r.,
- zapasów według stanu na dzień 31.12.2015 r.

Biegły rewident nie uczestniczył w inwentaryzacji, ze względu na nieistotność pozycji bilansowych.

Na podstawie przedstawionej do badania dokumentacji inwentaryzacji, należy stwierdzić, że inwentaryzacja została przeprowadzona poprawnie.

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

A. AKTYWA TRWAŁE **18 313,01**

I. Wartości niematerialne i prawne 12 423,00

Wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy ustalono w następujący sposób:

Wartość początkowa	25 346,75
Umorzenie	12 923,75
Wartość netto	12 423,00

Na wartości niematerialne i prawne składa się prawo do filmu reklamowego o wartości brutto 12 423 zł

II. Rzeczowe aktywa trwałe 5 890,01

Wartość początkowa	6 200,00
Umorzenie	309,99
Wartość netto	5 890,01

Dotyczy nabytego w 2015 roku wyposażenia.

B. AKTYWA OBROTOWE **1 747 541,25**

I. Zapasy 20 873,30

Obejmują sprzęt do rehabilitacji i innych urządzeń. Na saldo składają się:

- sprzętu do rehabilitacji (wypożyczone)	13 854,02
- sprzęt, urządzenia, wydawnictwa – w magazynie	5 964,68
- sprzęt, wydawnictwa w biurze	1 054,60

Zapasy w magazynie i wypożyczony sprzęt potwierdzone zostały w drodze inwentaryzacji przeprowadzonej na dzień 31.12.2015 r.

II. Należności krótkoterminowe 44 156,40

Powyższa kwota dotyczy:

- należności z tytułu podatku VAT do zwrotu	42 902,00
- innych należności	1 254,40

Saldo należności z tytułu podatku VAT do dnia badania nie wpłynęło na konto Fundacji.

III. Inwestycje krótkoterminowe 1 676 921,12

Powyższa kwota dotyczy środków pieniężnych
w tym:

- środki pieniężne w kasie	12 634,12
- środki pieniężne na rachunkach bankowych Fundacji	997 680,19
- środki pieniężne na rachunkach bankowych imiennych	666 606,81

Stan środków pieniężnych w kasie został potwierdzony inwentaryzacją na dzień 31.12.2015 roku. Salda rachunków bankowych zostały potwierdzone przez oddziały banków na dzień 31.12.2015 rok.

Wycena środków pieniężnych dokonywana jest wg wartości nominalnej.

C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 5 590,43

Dotyczą:

- rozliczanych w czasie kosztów ubezpieczeń	3 446,76
- kosztów roku następnego	1 434,75
- pozostałych	708,92

AKTYWA RAZEM 1 765 854,26

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

A. FUNDUSZE WŁASNE 1 726 492,31

I. Fundusz statutowy 2 000,00

Fundusz statutowy w 2015 roku nie uległ zmianie.

II. Wynik finansowy netto 1 724 492,31

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 39 361,95

I. Rezerwy na zobowiązania 5 000,00

Dotyczą utworzonej rezerwy na koszty audytu.

II. Zobowiązania długoterminowe nie występują

III. Zobowiązania krótkoterminowe 34 361,95

Na kwotę zobowiązań krótkoterminowych składają się zobowiązania:

a) kredyt 982,77

Dotyczy salda debetowego karty płatniczej. Salo rozliczone w styczniu 2016 r.

b) inne zobowiązania 33 379,18

dotyczą

- zobowiązań z tytułu dostaw i usług	14 837,11
- zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	2 146,00
- zobowiązań z tytułu ZUS	8 408,98
- zobowiązań z tytułu wpłaconych kaucji	6 700,00
- pozostałych zobowiązań	1 287,09

Do dnia badania 29 % zobowiązań z tytułu dostaw i usług zostało rozliczone. Zobowiązania budżetowe zostały w całości rozliczone zgodnie z obowiązującymi terminami.

PASYWA RAZEM 1 765 854,26

IV. RACHUNEK WYNIKÓW ZA OKRES OD 01.01.2015 r. DO 31.12.2015 r.

A. Przychody netto ze sprzedaży	231 201,07
Okres ubiegły	209 104,98
%	110,57

Dotyczą:

- Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 100,00
- Przychody ze sprzedaży towarów	229 101,07

Dotyczą otrzymanych przychodów z tytułu sprzedanych usług reklamowych oraz przychodów z działalności gospodarczej polegającej na sprzedaży hurtowej towarów.

B. Koszty działalności operacyjnej	276 889,86
Okres ubiegły	313 605,09
%	88,29

Dotyczą poniesionych kosztów:

• zużycia materiałów i energii	1 197,89
• usług obcych	48 024,41
• podatków i opłat	996,50
• pozostałych kosztów rodzajowych	2 454,45
• wartości sprzedanych towarów	224 216,61

C. Wynik brutto na sprzedaży - strata	(-) 45 688,79
Okres ubiegły	(-) 104 500,11

D. Pozostałe przychody operacyjne	2 867 637,45
Okres ubiegły	1 915 330,74
%	149,72

Na powyższą kwotę składają się:

• inne przychody operacyjne	2,46
• inne przychody operacyjne określone statutem, w tym:	2 867 634,99
- wpływy z 1%	1 318 333,13



- darowizny	300 269,79
- darowizny materialne	950,00
- wynik za 2014 rok	1 248 082,07
F. Pozostałe koszty operacyjne	1 099 559,94
Okres ubiegły	565 957,55
%	194,28
Dotyczą:	
• innych kosztów operacyjnych	5 381,07
• kosztów realizacji zadań statutowych, w tym:	1 094 178,87
- koszty realizacji zadań statutowych finansowanych z wpływów z 1%	803 893,97
- zakup materiałów i paliwa	37 635,17
- reklama 1%	100,00
- reklama pozostała	11 292,14
- wynagrodzenia	166 814,39
- usługi obce	58 973,55
- pozostałe	15 469,65
G. Przychody finansowe	2 225,61
Dotyczą odsetek od środków pieniężnych	
H Koszty finansowe	122,02
Dotyczą odsetek i ujemnych różnic kursowych.	
I. Wynik z działalności	1 724 492,31
Okres ubiegły	1 248 082,07
%	138,17
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	nie występuje
K. Wynik finansowy ogółem brutto	1 724 492,31
Okres ubiegły	1 248 082,07
%	138,17
L. Podatek dochodowy	nie występuje
Ł. Wynik finansowy ogółem netto	1 724 492,31
Okres ubiegły	1 248 082,07
%	138,17

V. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Nie wystąpiły znaczące transakcje po dniu bilansowym.

VI. WPROWADZENIE ORAZ DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Fundacja sporządziła na dzień 31 grudnia 2015 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 01.01.2015 r. do dnia 31.12.2015 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 13 kolejno ponumerowanych stron podpisanych przez kluczowego biegłego rewidenta.

Integralną część dokumentacji stanowią:

- bilans na dzień 31.12.2015 roku,
- rachunek wyników za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,
- informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 rok,

Agnieszka Poznalska nr ewid. 12725

Agnieszka Poznalska

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
Irena Płocka-Janiszewska
Nr ew. 3312

Prezes Zarządu

Romualda Nowak
Romualda Nowak
Nr ew. 2786

Wrocław, 09.05.2016 r.