

FUNDACJA ŚWIĘTEGO MIKOŁAJA

**UL. PRZESMYCKIEGO 40
05-500 PIASECZNO**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY 2013**

**WRAZ
Z OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA
I
RAPORTEM Z BADANIA**

SPIS TREŚCI

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA	3
RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO FUNDACJI ŚWIĘTEGO MIKOŁAJA ZA ROK OBROTOWY 2013	5
I. INFORMACJE OGÓLNE.....	5
1. Dane identyfikujące Fundację	5
2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy.....	6
3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie.....	6
4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa.....	7
II. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA FUNDACJI.....	7
III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE.....	8
1. Ocena systemu rachunkowości.....	8
2. Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego.....	9
3. Informacje o wybranych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego	9
4. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień.....	9
IV. UWAGI KOŃCOWE.....	10

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE FUNDACJI ŚWIĘTEGO MIKOŁAJA ZA ROK
OBROTOWY 2013**

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

CHE Consulting Sp. z o.o.
ul. Handlowa 6, 15-399 Białystok
NIP 542-318-07-62, REGON 200385821

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Do Rady Fundacji i Zarządu Fundacji Świętego Mikołaja

Przeprowadziłam badanie załączonego sprawozdania finansowego Fundacji Świętego Mikołaja z siedzibą w Piasecznie, przy ulicy Przesmyckiego 40, na które składa się:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1.997.643,75 zł,
- Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący stratę netto w kwocie 383.467,85 zł,
- Informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

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 (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

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

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałam i przeprowadziłam stosownie do postanowień:

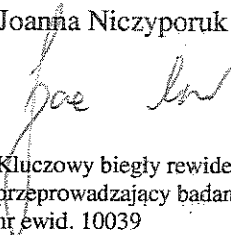
- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałam i przeprowadziłam w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Fundację zasad (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. Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Fundacji.

Joanna Niczyporuk


Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
nr ewid. 10039

Joanna Niczyporuk
Prezes Zarządu
Biegły rewident
Nr ewid. 10039


Prezes Zarządu
Biegły rewident-nr ewid. 10039
.....
osoby reprezentujące podmiot

CHE Consulting Sp. z o.o.

ul. Handlowa 6

15-399 Białystok

CHE Consulting Sp. z o.o.
ul. Handlowa 6, 15-399 Białystok
NIP 542-318-07-62, REGON 200385821

.....
podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych wpisany
na listę podmiotów uprawnionych
pod nr. ewidencyjnym 3630
prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 14 maja 2014 rok

**RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
FUNDACJI ŚWIĘTEGO MIKOŁAJA**

ZA ROK OBROTOWY 2013

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikujące

Fundacja została powołana aktem notarialnym w dniu 29.05.2002 roku w Kancelarii Notarialnej Piotr Sroka i Monika Kędzierska Notariusze Spółka Cywilna w Warszawie przy ulicy Nowogrodzkiej 51, pod nazwą „Fundacja Świętego Mikołaja”, z siedzibą w Piasecznie ul. Przesmyckiego 40, Repertorium A nr 5549/2002 i zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy XXI Wydz. Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000126602.

Fundacja posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 123-09-97-285.

Fundacja prowadzi działalność w oparciu o Ustawę z dnia 6 kwietnia 1984 roku o fundacjach z późniejszymi zmianami, Ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz w oparciu o Statut Fundacji.

Przedmiotem statutowej działalności Fundacji jest:

- prowadzenie programów, akcji i kampanii społecznych promujących dobroczynność, prowadzących do rozwoju organizacji pozarządowych i promujących inne cele fundacji, organizowanie i finansowanie zbiórek pieniężnych na rzecz innych organizacji, pomoc rzeczowa i finansowa dla osób potrzebujących w Polsce i innych krajach,
- organizowanie i finansowanie szkoleń, konferencji, staży indywidualnych, kursów i innych form edukacyjnych w Polsce i innych krajach, organizowanie i finansowanie naboru i szkolenia wolontariuszy,
- organizowanie i finansowanie działalności wydawniczej w zakresie określonym w celach Fundacji,
- organizowanie i finansowanie działalności filmowej w zakresie określonym w celach Fundacji,
- organizowanie i finansowanie działalności multimedialnej w zakresie określonym w celach Fundacji,
- prowadzenie i finansowanie badań naukowych w sprawach społecznych, w szczególności w sprawach związanych z finansowym aspektem dobroczynności oraz technik zbierania środków,
- prowadzenie i finansowanie badań naukowych w sprawach ekonomicznych, w szczególności w sprawach związanych z finansowym aspektem dobroczynności oraz technik zbierania środków.

Na dzień 31.12.2013 roku Fundusz statutowy wynosi 2.352.300,53 zł.

Władzami Fundacji jest Zarząd i Rada Fundacji.

W skład Zarządu Fundacji na dzień 31.12.2013 roku wchodził:

- Pan Karłowicz Dariusz Jacek – Prezes Zarządu,
- Pani Joanna Paciorek – Wiceprezes Zarządu.

W skład Rady Fundacji na dzień 31.12.2013 roku wchodził:

- Pan Jan Ołdakowski,
- Pan Paweł Łukasiak,
- Pani Janina Ochojska-Okońska.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Działalność Fundacji w 2012 roku zamknęła się stratą netto w wysokości 203.647,00 zł. Badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o. Biegły rewident Paweł Multaniak w dniu 31 sierpnia 2013 roku wydał o tym sprawozdaniu opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe Fundacji za 2012 rok zostało zatwierdzone przez Radę Fundacji w dniu 3 czerwca 2013 roku.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2012 zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 28 czerwca 2013 roku.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 7 maja 2014 roku, zawartej pomiędzy Fundacją Świętego Mikołaja a firmą CHE Consulting Sp. z o.o. z siedzibą w Białymstoku, ul. Handlowa 6, wpisaną na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3630. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone pod nadzorem kluczowego biegłego rewidenta Joannę Niczyporuk (nr ewidencyjny 10039) w dniach od 7 do 14 maja 2014 roku.

Wyboru podmiotu uprawnionego Rada Fundacji Uchwałą z dnia 6 maja 2014 roku.

CHE Consulting Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident Joanna Niczyporuk potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz iż spełniają warunki określone w art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. Nr 77, poz. 649) do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Fundacji Świętego Mikołaja.

4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa Fundacji

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

Podmiotowi uprawnionemu i kluczowemu biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień, co między innymi zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Zarządu Fundacji z dnia 14 maja 2014 roku.

II. SYTUACJĄ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ FUNDACJI

Poniżej zaprezentowane są podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat oraz wskaźniki finansowe opisujące wynik finansowy Fundacji, jej sytuację finansową i majątkową w porównaniu do analogicznych wielkości za poprzedni rok.

	2013	2012
Przychody z działalności statutowej	3 388 573,29	4 151 388,74
Koszty realizacji zadań statutowych	3 393 785,59	4 060 500,69
Koszty administracyjne	366 797,02	295 490,97
Pozostałe przychody	6 208,57	956,23
Pozostałe koszty	47 315,64	0,00
Przychody finansowe	29 709,58	0,00
Koszty finansowe	61,04	0,31
Wynik finansowy ogółem	-383 467,85	-203 647,00

Rentowność sprzedaży brutto	-12,19%	-4,91%
Rentowność sprzedaży netto	-11,32%	-4,91%
Rentowność kapitału własnego	-15,98%	-8,66%
Wskaźnik rotacji majątku	1,70	1,87
Rotacja należności w dniach	3	2
Rotacja zobowiązań w dniach	3	2
Stopa zadłużenia	1%	3%
Pokrycie majątku kapitałem własnym	101%	97%
Kapitał obrotowy netto	1 967 081	2 140 372
Wskaźnik płynności	69,28	31,98
Wskaźnik podwyższonej płynności	69,28	31,94

Analiza powyższych wielkości i wskaźników wskazuje na wystąpienie w roku 2013 następujących tendencji:

- Spadek wskaźników rentowności,
- Wzrost wskaźnika rotacji należności w dniach i wskaźnika rotacji zobowiązań,
- Spadek kapitału obrotowego netto,
- Wzrost wskaźników płynności.

III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Ocena systemu rachunkowości

Księgi rachunkowe prowadzone są w biurze rachunkowym DORFIN.

Fundacja posiada dokumentację wymaganą przepisami art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”, w szczególności dotyczącą: określenia roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, systemu ochrony danych i ich zbiorów.

Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego zostały przedstawione w dodatkowych notach objaśniających. Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły.

Księgi prowadzone są w systemie finansowo-księgowym REWIZOR GR – Finanse i Księgowość.

Bilans otwarcia wynika z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i został on prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych badanego okresu. W zakresie sald bilansu wykonaliśmy niezbędne procedury mające na celu potwierdzenie, czy salda te nie zawierają istotnych błędów.

W części przez nas zbadanej udokumentowanie operacji gospodarczych, księgi rachunkowe oraz powiązanie zapisów księgowych z dokumentami i sprawozdaniem finansowym spełniają wymogi rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe, dowody księgowe, dokumentację przyjętego sposobu prowadzenia rachunkowości oraz zatwierdzone sprawozdanie finansowe Fundacji są przechowywane zgodnie z rozdziałem 8 ustawy o rachunkowości.

Fundacja przeprowadziła inwentaryzację aktywów i pasywów w zakresie oraz w terminach i z częstotliwością wymagana przez ustawę o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

2. Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego

Badane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 roku i obejmuje:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1.997.643,75 zł,
- Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący stratę netto w kwocie 383.467,85 zł,
- Informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.
- informacje objaśniające.

Struktura aktywów i pasywów oraz pozycji kształtujących wynik finansowy została przedstawiona w sprawozdaniu finansowym.

3. Informacje o wybranych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

Należności

W zbadanej przez nas próbie należności przedawnione lub umorzone nie wystąpiły. Największe wartości wśród należności stanowią pozostałe należności w kwocie 44.463,82 zł.

Zobowiązania

Największe wartości wśród zobowiązań Fundacji stanowią zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług w kwocie 16.102,10 zł oraz zobowiązania publiczno-prawne w kwocie 12.619,93 zł.

W zbadanej przez nas próbie zobowiązania przedawnione lub umorzone nie wystąpiły. Nie stwierdziliśmy także pozycji znacząco przeterminowanych, dla których nie zostałyby ujęte finansowe skutki ich przeterminowania zgodnie z obowiązującymi Fundację umowami oraz zwyczajami handlowymi.

4. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawiera wszystkie informacje wymagane załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Fundacja potwierdziła zasadność zastosowania zasady kontynuacji działalności przy sporządzaniu sprawozdania finansowego. Zasady wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zostały prawidłowo i kompletnie opisane w tym wprowadzeniu.

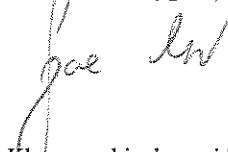
Fundacja sporządziła dodatkowe informacje i objaśnienia w postaci not tabelarycznych do poszczególnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat oraz opisów słownych.

IV. UWAGI KOŃCOWE

Oświadczenia Zarządu

CHE Consulting Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident otrzymali od Zarządu Fundacji pisemne oświadczenie, w którym Zarząd stwierdził, iż Fundacja przestrzegała przepisów prawa.

Joanna Niczyporuk



Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
nr ewid. 10039

Joanna Niczyporuk
Prezes Zarządu
Biegły rewident
Nr ewid. 10039

Joanna Niczyporuk



Prezes Zarządu

.....
osoby reprezentujące podmiot Biegły rewident-nr ewid. 10039

CHE Consulting Sp. z o.o.

ul. Handlowa 6
15-399 Białystok
CHE Consulting Sp. z o.o.
ul. Handlowa 6, 15-399 Białystok
NIP 542-318-07-62, REGON 200385821

.....
podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych wpisany
na listę podmiotów uprawnionych
pod nr. ewidencyjnym 3630
prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 14 maja 2014 roku