



OPINIA

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Fundacji Regionalnej Agencji Promocji
Zatrudnienia**

**z siedzibą w Dąbrowie Górniczej,
ul. Sienkiewicza 6a**

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2014 r.

Sosnowiec, 12 maj 2015

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA DLA RADY FUNDACJI

Fundacja Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia

z siedzibą w 41-300 Dąbrowa Górnicza ul. Sienkiewicza 6a

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Jednostki Fundacja Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia z siedzibą w 41-300 Dąbrowa Górnicza ul. Sienkiewicza 6a, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **501 267,47 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **8 101,45 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Fundacji odpowiedzialny jest Kierownik Jednostki.

Zarząd Fundacji oraz członkowie Rady Fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały 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 z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz.1223, z późniejszymi zmianami)
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.
- 3) Ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 roku o fundacjach (Dz.U.1991r. nr 46 poz. 203 z późniejszymi zmianami),

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 31.12.2014 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 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 Fundacji.

Sprawozdanie z działalności Fundacji jest kompletne w rozumieniu postanowień Rozporządzenie Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 maja 2001 r. w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji (Dz. U. Nr 50, poz. 529 z późn. zm.), a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Agata Gabryś, 11 412

Imię i nazwisko kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, nr w rejestrze, podpis

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

Biuro Rachunkowe A. Gabryś Sp. z o.o., 3413

Nazwa podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, nr w rejestrze

41-200 Sosnowiec, ul. Dobra 3/I

Siedziba podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Agata Gabryś

W imieniu Biura Rachunkowego A. Gabryś podmiotu uprawnionego do badania nr 3413

12.05.2015r.

Data opinii

Biuro Rachunkowe A. Gabryś Sp. z o.o.
41-200 Sosnowiec, ul. Dobra 3/I
NIP: 6443327720, Regon: 240593592
KRS 0000279887
tel. 32 291 00 09



RAPORT

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Fundacji Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia

**z siedzibą w Dąbrowie Górniczej,
ul. Sienkiewicza 6a**

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2014 r.

Sosnowiec, 12 maj 2015 r.

A. Część ogólna

1. Fundacja działa na podstawie statutu sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 19.03.2002 r. Repertorium nr 941/2002 oraz aneksu z dnia 23.04.2002 r. Repertorium nr 1389/2002. Ostatnia zmiana w statucie miała miejsce 01.02.2012 r. i dotyczyła sposobu reprezentacji Fundacji (par. 24 ust. 1), a ostatni jednolity tekst statutu sporządzony został na dzień 01.02.2012 r.
2. Fundację zawiązano na czas nieokreślony.
3. Fundacja działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 06.04.1984 r. o fundacjach (Dz.U.1991 r. nr 46 poz. 203 z późniejszymi zmianami) oraz Statutu Fundacji. Nadzór nad działalnością Fundacji sprawuje Minister Pracy i Polityki Społecznej.
4. Do Krajowego Rejestru Sądowego - rejestr stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki społecznej a także do rejestru przedsiębiorców - Fundacja została wpisana **pod nr KRS 0000144428**.
5. Status OPP został przyznany Fundacji w dniu 09.04.2004r.
6. Badana Fundacja:
 - posiada numer statystyczny w systemie **REGON 277947710**
 - posiada symbol przeważającej działalności **PKD 9499Z**
 - jest podatnikiem podatku od towarów i usług VAT **NIP 6292238414**
7. Na koniec badanego okresu Fundacja posiada:

• fundusz podstawowy w kwocie	10 000,00 zł
• kapitał zapasowy	6 501,31 zł
• zysk netto	8 101,45 zł
8. Podstawowym przedmiotem działalności Fundacji, wynikającym ze statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:
 - przeciwdziałanie bezrobociu,
 - wspieranie rozwoju lokalnych społeczności, a zwłaszcza działalności społeczno-kulturalnej, naukowej, oświatowej, informacyjnej oraz socjalnej, a także w zakresie ochrony środowiska naturalnego i zabytków,
 - wspieranie demokracji i ochrony praw człowieka,
 - rozwój gospodarczy regionów poprzez wspieranie działalności małych i średnich przedsiębiorstw.

9. Fundacja w roku 2014 realizowała następujące projekty:

a) **Tytuł projektu: Spółdzielnie socjalne nowej ery**

Projekt realizowany w partnerstwie z ETC Sp. z o.o. Celem projektu jest zwiększenie przedsiębiorczości społecznej wśród osób zagrożonych wykluczeniem społecznym z terenu Województwa Śląskiego. Wsparcie polegało w szczególności na aktywizacji społeczno-zawodowej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym oraz aktywizacji biznesowej tych osób w zakresie założenia i prowadzenia przez te osoby Spółdzielni socjalnych poprzez przyznanie dotacji.

b) **Tytuł projektu: Komputer bez tajemnic**

Celem projektu jest nauczenie podstawowych zagadnień z obsługi komputerów oraz pakietów biurowych, ujętych w 7 modułach (podstawy technik komputerowych, użytkowanie komputerów, przetwarzanie tekstów, arkusze kalkulacyjne, bazy danych, grafika prezentacyjna, usługi w sieciach komputerowych).

c) **Tytuł projektu: Komputer bez barier**

Celem projektu jest podniesienie umiejętności obsługi komputerów w zakresie:

- przetwarzanie tekstów,
- arkusze kalkulacyjne,
- przeglądanie stron internetowych i komunikacja.

d) **Tytuł projektu: Doradztwo dla osób dorosłych w zakresie diagnozy potrzeb oraz wyboru kierunków i formy podnoszenia swoich kompetencji i podwyższania kwalifikacji na terenie powiatu myszkowskiego**

Celem projektu jest pomoc w zakresie diagnozy preferencji zawodowych oraz wyboru i znalezienia odpowiedniej oferty edukacyjno-szkoleniowej

W ramach projektu Uczestnicy mogli skorzystać z usługi brokera edukacyjnego. Broker edukacyjny to pośrednik między Uczestnikiem/Uczestniczką projektu, a rynkiem edukacyjnym. Jego zadaniem jest pomoc w wyborze odpowiedniego szkolenia, studiów bądź innych ofert kształcenia, w oparciu o indywidualne możliwości i potrzeby Uczestników/Uczestniczek projektu dzięki analizie ich potrzeb edukacyjnych i znajomości aktualnego rynku edukacyjnego.

e) **Tytuł projektu: Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej Subregionu Centralnego**

Celem projektu jest wzmocnienie sektora ekonomii społecznej w subregionie centralnym woj. Śląskiego.

f) **Tytuł projektu: „ECDL na 5.0+**

W ramach Projektu przewidziane jest szkolenie komputerowe z zakresu ECDL Start i ECDL Core. Program szkoleń z ECDL Start zakłada realizację 60 godzin zajęć dydaktycznych (45 minutowych) i jest przeznaczone dla 260 osób. Szkolenie zawiera podstawowe zagadnienia z obsługi komputerów oraz pakietów biurowych.

g) **Tytuł projektu: Poradnictwo zawodowe dla uczniów szkół gimnazjalnych**

Głównym celem projektu było przeprowadzenie w 2014 roku warsztatów orientacji edukacyjnej i zawodowej dla uczniów szkół gimnazjalnych z terenu Dąbrowy Górniczej oraz umożliwienia im skorzystania z indywidualnych spotkań z doradcą zawodowym, których celem było wspomaganie edukacji w zakresie wyboru zawodów (konsultacji

10. Według stanu na dzień bilansowy występowały powiązania Jednostki z Regionalną Agencją Promocji Zatrudnienia Sp. z o.o. – w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 uor.

11. Stosownie do ustaleń z punktu 10 badana Jednostka nie jest jednostką sprawującą kontrolę nad inną jednostką i nie ma obowiązku sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej (art. 56, 57 i 58 uor).

12. Organy Fundacji przedstawiają się następująco:

Zarząd powołany przez Radę Fundacji:

- | | |
|----------------------|---------------------------|
| • Prezes Zarządu | Bogdan Wieczorek |
| • Wiceprezes Zarządu | Małgorzata Kowalik Muszer |

Rada Fundacji:

- | | |
|-----------------------|-----------------|
| • Przewodniczący RF | Jerzy Grządziel |
| • W-ce Przewodniczący | Roman Sanetra |
| • Sekretarz | Jerzy Skowronek |

13. Głównym Księgowym Fundacji jest Dorota Domagała od dnia 02.01.2013 r.

14. Do składania oświadczeń woli i podpisywania w imieniu Fundacji uprawniony jest każdy członek zarządu samodzielnie.

15. Jednostka zatrudniała średnio w badanym roku w przeliczeniu na pełne etaty 2 osoby.

16. Uchwałą nr 8/2014 Rada Fundacji z dnia 05.12.2014 r., do dobrowolnego badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2014 – zgodnie z art. 66 ustęp 4 uor - wybrany został podmiot audytorski Biuro Rachunkowe A. Gabryś sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu, ul. Dobra 3/l wpisany pod numerem 3413 na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
17. Niniejsze badanie, zgodnie z umową z dnia 23.12.2014 r. zawartą, w wykonaniu uchwały z punktu 16, przeprowadzono w siedzibie jednostki w okresie od 07.03.2015 do 10.03.2015 oraz w dniach 24.03.2015 i 12.05.2015 r.
18. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu Kluczowy Biegły Rewident Agata Gabryś (nr rej 11412) oświadczają, że pozostają niezależni od badanej Jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. nr 77, poz. 649 z 2009 r. z późn. zm.).
19. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski Biuro Rachunkowe A. Gabryś sp. z o.o. - wydano opinię bez zastrzeżeń.
Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez Radę Fundacji w dniu 30.05.2014 r.
Zysk bilansowy uchwałą nr 7/2014 Rady Fundacji z dnia 30.05.2014 r. przeznaczono na kapitał zapasowy.
20. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:
 - stosownie do art. 69 ust. 1 i 1, „a” ustawy o rachunkowości i podlegające przepisom KRS - złożone wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym Katowice – Wschód w Katowicach – Wydział VIII Gospodarczy KRS w dniu 25.06.2014 r.
 - stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy z 15.02.1992 r. złożone w Urzędzie Skarbowym w Dąbrowie Górniczej w dniu 05.06.2015 r.
21. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości Jednostka 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.
22. Ponadto Kierownik Jednostki, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie wydania opinii - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:
 - a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz uzupełniającego sprawozdania z działalności,
 - 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 (2014 – 2012).

1. Analiza bilansu

Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem do setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2014		2013		2012		Zmiana stanu			
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	2014/2013		2014/2012	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	10,3	2,0	11,9	2,7	18,8	2,4	(1,6)	86,6	(8,5)	54,6
I.	Wartości niematerialne i prawne										
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	10,3	2,0	11,9	2,7	18,8	2,4	(1,6)	86,6	(8,5)	54,6
III.	Należności długoterminowe										
1.	Od jednostek powiązanych										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
a)	w jednostkach powiązanych										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe										
B.	Aktywa obrotowe	491,0	98,0	421,2	97,3	778,6	97,6	69,8	116,6	(287,6)	63,1
I.	Zapasy										
II.	Należności krótkoterminowe	13,8	2,8	6,1	1,4	35,7	4,5	7,7	225,6	(21,9)	38,7
1.	Należności od jednostek powiązanych										
III.	Inwestycje krótkoterminowe	460,1	91,8	378,6	87,4	738,7	92,6	81,5	121,5	(278,6)	62,3
a)	w jednostkach powiązanych										
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	17,1	3,4	36,5	8,4	4,3	0,5	(19,4)	47,0	12,9	401,4
	Aktywa razem	501,3	100,0	433,1	100,0	797,4	100,0	68,2	115,8	(296,2)	62,9

Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem do setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2014		2013		2012		Zmiana stanu			
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	2014/2013		2014/2012	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	24,6	4,9	16,5	3,8	15,2	1,9	8,1	149,1	9,4	161,4
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10,0	2,0	10,0	2,3	10,0	1,3		100,0		100,0
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)										
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)										
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	6,5	1,3	5,2	1,2			1,3	124,1	6,5	
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych					(3,9)	(0,5)			3,9	
VIII.	Zysk (strata) netto	8,1	1,6	1,3	0,3	9,1	1,1	6,8	641,9	(1,0)	88,9
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	476,7	95,1	416,6	96,2	782,2	98,1	60,1	114,4	(305,5)	60,9
I.	Rezerwy na zobowiązania										
II.	Zobowiązania długoterminowe	1,2	0,2					1,2		1,2	
1.	Wobec jednostek powiązanych										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	51,4	10,2	72,1	16,6	57,4	7,2	(20,7)	71,3	(6,1)	89,5
1.	Wobec jednostek powiązanych										
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	424,1	84,6	344,5	79,5	724,8	90,9	79,6	123,1	(300,7)	58,5
	Pasywa razem	501,3	100,0	433,1	100,0	797,4	100,0	68,2	115,8	(296,2)	62,9

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

Lp	Wyszczególnienie	2014 rok		2013 rok		2012 rok		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
		2014/2013		2014/2012							
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:	172,9	6,4	108,0	4,6	116,0	1,5	64,8	160,0	56,9	149,0
2.	Koszt własny sprzedaży	2 694,4	99,6	2 308,1	99,2	7 745,1	99,8	386,3	116,7	(5 050,7)	34,8
3.	Wynik na sprzedaży	(2 521,6)		(2 200,1)		(7 629,1)		(321,5)	114,6	5 107,6	33,1
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	2 535,7	93,4	2 213,3	95,1	7 648,9	98,5	322,5	114,6	(5 113,2)	33,2
2.	Pozostałe koszty operacyjne	5,8	0,2	10,4	0,4	6,5	0,1	(4,5)	56,2	(0,7)	89,4
3.	Wynik na działalności operacyjnej	2 529,9		2 202,9		7 642,4		327,0	114,8	(5 112,5)	33,1
C. Wynik operacyjny (A3+B3)											
		8,4		2,8		13,3		5,5	294,0	(4,9)	63,0
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	6,0	0,2	6,7	0,3	1,2	0,0	(0,6)	90,4	4,8	511,2
2.	Koszty finansowe	6,3	0,2	8,2	0,4	5,3	0,1	(2,0)	76,1	1,0	117,9
3.	Wynik na działalności finansowej	(0,3)		(1,6)		(4,1)		1,3	15,9	3,9	6,0
E. Zdarzenia nadzwyczajne											
1.	Zyski nadzwyczajne										
2.	Straty nadzwyczajne										
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych										
F. Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)											
		8,1		1,3		9,1		6,8	641,9	(1,0)	88,9
1.	Podatek dochodowy										
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
G. Obowiązkowe obciążenia - razem											
Zysk (strata) netto (F-G)		8,1		1,3		9,1		6,8	641,9	(1,0)	88,9

Przychody ogółem	2 714,6	100,0	2 328,0	100,0	7 766,1	100,0	386,7	116,6	(5 051,4)	35,0
-------------------------	---------	-------	---------	-------	---------	-------	-------	-------	-----------	------

Koszty ogółem	2 706,5	100,0	2 326,7	100,0	7 756,9	100,0	379,8	116,3	(5 050,4)	34,9
----------------------	---------	-------	---------	-------	---------	-------	-------	-------	-----------	------

3. Analiza według podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych.

3.1 Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2014	2013	2012
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia <u>aktywa obrotowe - należności z tyt.dostaw i usług powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkoterm. - zobow.krótkoterm.powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	1,03	1,02	1,00
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia <u>aktywa obrot. - zapasy - kr.term.RMK czynne - nalez.z tyt.dost.i usl.pow.12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	1,00	0,93	0,99
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,97	0,91	0,95
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej <u>należności z tyt.dostaw i usług</u> zobowiązania z tyt.dostaw i usług	1,0	krotność	0,50	0,16	

3.2 Wskaźniki rotacji.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2014	2013	2012
Spiływ należności (w dniach) <u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 18	w dniach	14	6	x
Spięta zobowiązań (w dniach) <u>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 17	w dniach	42	48	x

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

W ramach analizy strukturalnej bilansu należy stwierdzić, iż główną pozycję aktywów stanowią inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne w kasie i na rachunkach o wartości 460,0 tys. zł, co stanowi 91,8% sumy bilansowej.

Do finansowania działalności Fundacji wykorzystuje głównie kapitały obce, które wynoszą 476,6 tys. zł i stanowią 95,1 % sumy bilansowej.

Ze względu na specyfikę działalności Fundacji jako podmiotu, który nie jest podmiotem działającym dla zysku, a całość pozyskanych środków jest przeznaczana na dalszą realizację celów statutowych, w niniejszym raporcie odstępiono od szczegółowej analizy sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji.

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

Uwzględniając wyniki 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 Jednostkę działalności w roku następnym po badanym w niezmiennym istotnie zakresie.

Odnotować przy tym należy fakt, że Jednostka w punkcie 9 „Wprowadzenia do sprawozdania finansowego poinformowała, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności oraz że działalność statutowa nie jest zagrożona.

C. Część szczegółowa

1. Prawdliwość 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 01.01.2014 r. 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 Symfonia,
- 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 księgowo-księgi rachunkowe i sprawozdanie finansowe przechowywane są w siedzibie Fundacji, zgodnie z art. 74 ustawy o rachunkowości.

1.3 Ocena prawidłowości funkcjonowania kontroli wewnętrznej

W zakresie funkcjonowania kontroli wewnętrznej biegły potwierdza, że w badanej Jednostce działanie systemu kontroli wewnętrznej opiera się na kontroli funkcjonalnej sprawowanej przez osoby zajmujące stanowiska kierownicze, na podstawie posiadanych zakresów czynności. Kontrola instytucjonalna nie istnieje.

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego w zasadniczej części 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.

Biegły nie uczestniczył w inwentaryzacji, jednak zastosował alternatywne metody sprawdzające.

3. CHARAKTERYSTYKA GŁÓWNYCH POZYCJI BILANSU I RZIS.

3.1. Aktywa – wybrane pozycje:

3.1.1. Inwestycje krótkoterminowe

Stanowią aktywów i obejmują:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.
Krótkoterminowe aktywa finansowe	460 055,92
- w jednostkach powiązanych	0,00
- w pozostałych jednostkach	0,00
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	460 055,92
Inne inwestycje krótkoterminowe	
Razem	460 055,92

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane, a stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące jednostkę.

3.1.2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Biegły nie wnosi uwag do tej pozycji bilansowej, gdyż Jednostka wiarygodnie aktywowała koszty w wysokości przypadającej na następne okresy sprawozdawcze, zgodnie z przyjętymi zasadami (art. 39 uor). Na kwotę rozliczeń międzyokresowych w wysokości 17 145,62 zł składają się między innymi koszty nierozliczonych projektów w wysokości 14 546 zł.

3.2. Pasywa – wybrane pozycje:

3.2.1. Zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 51 375,00 zł dotyczą przede wszystkim:

- zobowiązań z tytułu dostaw i usług 19 184,00 zł
- kredytów i pożyczek 30 000,00 zł

3.2.2. Rozliczenia międzyokresowe 424 059,71 zł dotyczą rozliczeń dotacji. Zostały w sposób szczegółowy opisane w pkt 9 Dodatkowych informacji i objaśnień

3.3. Rachunek zysków i strat – wybrane pozycje:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Przychody z działalności podstawowej oraz przychody z tytułu rozliczeń dotacji zostały we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo zaliczone do badanego roku.

Koszty działalności odzwierciedlają we wszystkich istotnych aspektach rzeczywisty przebieg przeprowadzonych operacji gospodarczych.

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. Sprawozdanie z działalności Fundacji.

Sprawozdanie z działalności Fundacji jest kompletne w rozumieniu postanowień Rozporządzenie Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 maja 2001 r. w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji (Dz. U. Nr 50, poz. 529 z późn. zm.), a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

4.3. 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.

4.4. Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2014 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 12.05.2015 r.

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 biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.
7. Sprawozdanie z działalności Fundacji w roku obrotowym.

Agata Gabryś 11 412

Imię i nazwisko kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, nr w rejestrze, podpis

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

Biuro Rachunkowe A. Gabryś Sp. z o.o., 3413

Nazwa podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, nr w rejestrze

41-200 Sosnowiec, ul. Dobra 3/1

Siedziba podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Agata Gabryś

W imieniu Biura Rachunkowego A. Gabryś podmiotu uprawnionego do badania nr 3413

12.05.2015 r.

Data raportu

Biuro Rachunkowe A. Gabryś Sp. z o.o.
41-200 Sosnowiec, ul. Dobra 3/1
NIP: 6443327720, Regon: 240593592
KRS 0000279887
tel. 32 291 00 09

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Informacje ogólne:

1. Forma prawna: Fundacja
REGON: 277947710 NIP: 629-22-38-414
Firma: Fundacja Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia
Adres : 41-300 Dąbrowa Górnicza ul. Sienkiewicza 6a
2. Przedmiot działalności:
 - Przeciwdziałanie bezrobociu
 - Wspieranie rozwoju lokalnych społeczności, a zwłaszcza działalności społeczno-kulturalnej, naukowej, oświatowej, informacyjnej oraz socjalnej, a także w zakresie ochrony środowiska naturalnego i zabytków,
 - Wspieranie demokracji i ochrona praw człowieka,
 - Rozwój gospodarczy regionów poprzez wspieranie działalności małych i średnich przedsiębiorstw.
3. Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Katowice Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – rejestr stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej - KRS nr 0000144428 z dnia 19.12.2002 r. oraz rejestr przedsiębiorców z dnia 16.10.2008 r.
4. Organ nadzoru - Rada Fundacji.
5. Data rozpoczęcia działalności 14.01.2003r.
6. Sprawozdaniem objęto okres od 01.01.2014-31.12.2014.
7. Przyjęty rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
8. W skład jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne.
9. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Działalność statutowa Fundacji nie jest zagrożona.
10. W okresie działalności Fundacji nie nastąpiło połączenie z innym podmiotem.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Księgi rachunkowe spełniają wymogi ustawy o rachunkowości, prowadzone są w języku polskim i przechowywane są w siedzibie jednostki.
2. Fundacja posiada Zakładowy Plan Kont.
3. Księgi rachunkowe za rok 2014 prowadzone były komputerowo w programie Symfonia Finanse i Księgowość Premium, 2013.1.c. 2014 firmy SAGE Sp. z o.o.
4. Aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy,
 - należności – w kwocie wymaganej do zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
 - zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
 - kapitały w wartości nominalnej.
5. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są w okresie dwóch lat.
6. Środki trwałe amortyzowane są drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, nie dłużej niż do czasu zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową.
7. Środki trwałe zakupione z dotacji w ramach realizowanych projektów amortyzowane są przez okres trwania projektu.
8. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Kopciagała

PREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA
Bogdan Wieczorek

WICEPREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA
Małgorzata Kowalik-Muszer

-2-
 (pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2014

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA			Stan na		PASYWA			Stan na	
			31.12.2014	31.12.2013				31.12.2014	31.12.2013
A	Aktywa trwałe		10 269,62	11 856,23	A	Kapitał (fundusz) własny		24 602,76	16 501,31
I	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		10 000,00	10 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00
2	Wartość firmy		0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		6 501,31	5 239,13
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		10 269,62	11 856,23	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
1	Środki trwałe		10 269,62	11 856,23	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto		8 101,45	1 262,18
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny		8 115,63	7 717,02	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		476 664,71	416 558,09
d)	środki transportu		0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
e)	inne środki trwałe		2 153,99	4 139,21	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00		- długoterminowa		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00		- krótkoterminowa		0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00		- długoterminowe		0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00		- krótkoterminowe		0,00	0,00
1	Nieruchomości		0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe		1 230,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych			0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek		1 230,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	d)	inne		1 230,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe		51 375,00	72 081,95
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00		- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	b)	inne		0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek		51 375,00	72 081,95
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		30 000,00	50 000,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	490 997,85	421 203,17	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 184,00	20 992,41
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	19 184,00	20 992,41
1	Materiały	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	961,00	1 062,80
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	13 796,31	6 115,69	i)	inne	1 230,00	26,74
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	424 059,71	344 476,14
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	424 059,71	344 476,14
b)	inne	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	2 088,00
2	Należności od pozostałych jednostek	13 796,31	6 115,69		– krótkoterminowe	424 059,71	342 388,14
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 614,73	3 271,80				
	– do 12 miesięcy	9 614,73	3 271,80				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 087,65	843,89				
c)	inne	3 093,93	2 000,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	460 055,92	378 590,06				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	460 055,92	378 590,06				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	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				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	460 055,92	378 590,06				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	460 055,92	378 590,06				
	– 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	17 145,62	36 497,42				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		501 267,47	433 059,40	PASYWA razem (suma poz. A i B)		501 267,47	433 059,40

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Domagała

31.03.2015

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA
WICEPREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA
Bogdan Nieczorek

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, w tym organem banków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

-2-
(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	172 862,50	108 046,54
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	172 862,50	108 046,54
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 694 440,72	2 308 127,50
I	Amortyzacja	11 668,59	7 758,80
II	Zużycie materiałów i energii	57 053,92	95 733,30
III	Usługi obce	860 738,49	606 501,19
IV	Podatki i opłaty, w tym:	9 492,26	11 341,82
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	918 659,58	778 128,81
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18 903,21	16 781,18
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	817 924,67	791 882,40
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	2 524 578,22	2 200 080,96
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 535 749,75	2 213 273,24
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	2 478 616,09	2 166 112,65
III	Inne przychody operacyjne	57 133,66	47 160,59
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 819,47	10 351,32
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	5 819,47	10 351,32
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	8 352,06	2 840,96
G	Przychody finansowe	6 021,36	6 658,89
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	6 021,36	6 658,89
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	6 271,97	8 237,67
I	Odsetki, w tym:	6 271,97	8 237,67
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	8 101,45	1 262,18
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I + J)	8 101,45	1 262,18
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	8 101,45	1 262,18

GLÓWNA KSIĘGOWA

31.03.2015

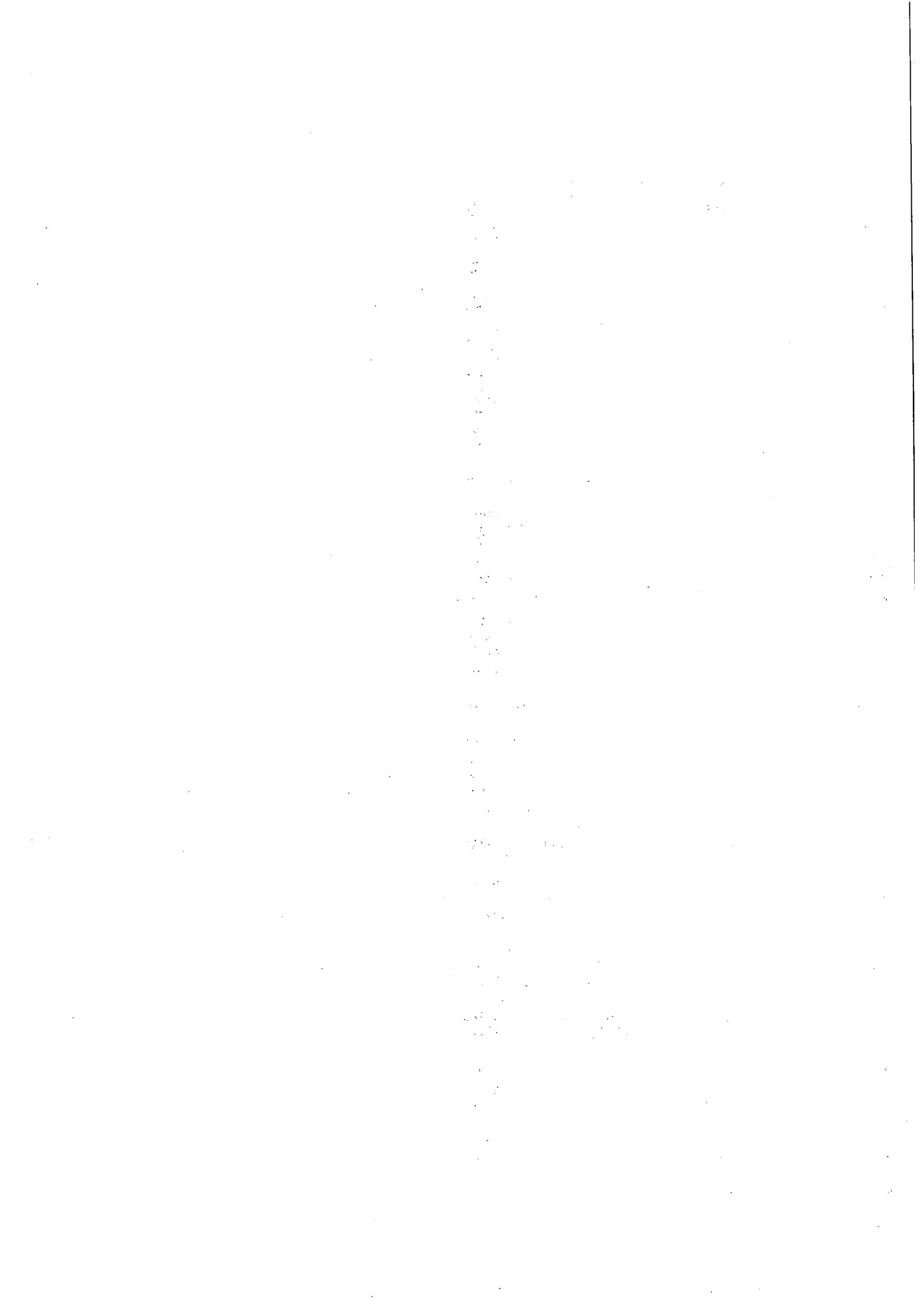
Dorota [Podpis]

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU FUNDACJI WICEPREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA

Bogdan Wiczorek Malgorzata Kowalik-Muszer

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)



I. Rzeczowe aktywa trwale oraz wartości niematerialne i prawne

1. Zmiany w środkach trwałych.

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Inwestycje rozpoczęte	Zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
Wartość brutto na 1 stycznia 2014	0,00	0,00	519 692,07	0,00	225 718,85	0,00	0,00	745 410,92
Zwiększenia :	0,00	0,00	9 343,98	0,00	2 619,00	0,00	0,00	11 962,98
- zakup	0,00	0,00	9 343,98	0,00	2 619,00	0,00	0,00	11 962,98
- przejście inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	5 581,49	0,00	1 000,00	0,00	0,00	6 581,49
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
- likwidacja	0,00	0,00	5 581,49	0,00	0,00	0,00	0,00	5 581,49
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 grudnia 2014 r.	0,00	0,00	523 454,56	0,00	227 337,85	0,00	0,00	750 792,41

2. Umorzenie środków trwałych.

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Inwestycje rozpoczęte	Zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
Umorzenie na dzień 1 stycznia 2014 r.	0,00	0,00	511 975,05	0,00	221 579,64	0,00	0,00	733 554,69
Zwiększenia :	0,00	0,00	6 647,37	0,00	4 604,22	0,00	0,00	11 251,59
Amortyzacja za okres, w tym:	0,00	0,00	6 647,37	0,00	4 604,22	0,00	0,00	11 251,59
- planowa	0,00	0,00	2 223,39	0,00	4 385,22	0,00	0,00	6 608,61
- nieplanowa	0,00	0,00	4 423,98	0,00	219,00	0,00	0,00	4 642,98
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	3 283,49	0,00	1 000,00	0,00	0,00	4 283,49
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
- likwidacja	0,00	0,00	3 283,49	0,00	0,00	0,00	0,00	3 283,49

- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 grudnia 2014 r.	0,00	0,00	515 338,93	0,00	225 183,86	0,00	0,00	740 522,79
Wartość netto:								
Stan na dzień 1 stycznia 2014 r.	0,00	0,00	7 717,02	0,00	4 139,21	0,00	0,00	11 856,23
Stan na dzień 31 grudnia 2014 r.	0,00	0,00	8 115,63	0,00	2 153,99	0,00	0,00	10 269,62

3. Wartości niematerialne i prawne – zmiany:

Wartość brutto na 1 stycznia 2014 r.	226 142,21
Zwiększenia :	0,00
- zakup	417,00
- przejęcie inwestycji	0,00
- aport	0,00
- inne	0,00
Przeniesienia	0,00
Zmniejszenia	0,00
- sprzedaż	0,00
- likwidacja	0,00
- aport	0,00
- inne	0,00
Stan na 31 grudnia 2014 r.	226 559,21

4. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Umorzenie na 1 styczeń 2014 r.	226 142,21
zwiększenia :	417,00
- amortyzacja za okres, w tym	417,00
- planowa	0,00
- nieplanowa	417,00
- umorzenie z tytułu wykupu now. spółek	0,00
- inne	0,00
Wycena bilansowa środków za granicą	0,00
Przeniesienia	0,00
Zmniejszenia	0,00
- sprzedaż	0,00
-likwidacja	0,00
-aport	0,00
- inne	0,00
Stan na 31 grudnia 2014 r.	226 559,21
Wartość netto:	
Stan na 1 stycznia 2014 r.	0,00
Stan na 31 grudnia 2014 r.	0,00

II. Należności krótkoterminowe

Należności wykazane są w kwocie nominalnej z dnia ich powstania. W roku obrachunkowym nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych od należności. Należności w walutach obcych nie występują.

5. Należności krótkoterminowe

Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty					
Należności z tytułu	okres wymagalności				Koniec roku obrotowego
	do 1 roku		powyżej 1 roku		
	stan na				
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
1. dostaw i usług krajowych	3.271,80	9.614,73	0,00	0,00	9.614,73
2. podatków	843,89	1.087,65	0,00	0,00	1.087,65
3. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. innych należności	2.000,00	3.093,93	0,00	0,00	3.093,93
Razem	6.115,69	13.796,31	0,00	0,00	13.796,31

III. Zapasy

Zapasy w Fundacji nie występują.

IV. Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych zgromadzone w kasie i na rachunkach bankowych.

V. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

6. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	w zł
1.	Symfopakiet Kadry i płace	1.840,00
2.	Symfopakiet Finanse i Księgowość	663,34
3.	Ubezpieczenie OC działalności szkoleniowej	96,28
4.	Koszty projektu 9.6.2 Komputer bez tajemnic (lubuskie)	7.342,00
5.	Koszty projektu 9.6.2 ECDL 5+	7.204,00
RAZEM		17.145,42

VI. Kapitały własne

7. Źródła zwiększenia i wykorzystanie kapitału (funduszu) własnego

Wyszczególnienie	Kapitały (fundusze)					Kapitały (fundusze) razem
	podstawowy	zapasowy	z aktualizacji wyceny	rezerwowo	Zysk netto wraz z zyskiem z lat ubiegłych	
1. Stan na początek roku obrotowego	10.000,00	5.239,13	0,00	0,00	1.262,18	16.501,31
<i>a. zwiększenia</i>	<i>0,00</i>	<i>1.262,18</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>8.101,45</i>	<i>10.563,63</i>
- zysk roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	8.101,45	8.101,45
- podział zysku	0,00	1.262,18	0,00	0,00	0,00	1.262,18
<i>b. zmniejszenia</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.262,18</i>	<i>1.262,18</i>
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- podział zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	1.262,18	1.262,18
- strata z lat poprzednich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- strata roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Stan na koniec okresu obrotowego	10.000,00	6.501,31	0,00	0,00	8.101,45	24.602,76

VII. Zobowiązania długoterminowe

W dniu 15.10.2012 podpisano umowę pożyczki z Bogdanem Wieczorkiem na sumę 50.000,00 zł z terminem spłaty do 31.12.2013 r. W dniu 31.12.2013 podpisano aneks do umowy zmieniający termin płatności na dzień 31.12.2014 r.. W dniu 31.12.2014 podpisano aneks do umowy zmieniający termin płatności niespłaconej pożyczki w kwocie 30.000,00 zł na dzień 31.12.2015.

VIII. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wykazane są w kwotach nominalnych z dnia ich powstania. Zobowiązania wobec budżetu wykazane są w kwotach wymagających zapłaty.

8. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Zobowiązania z tytułu	okres wymagalności				koniec roku obrotowego	
	stan na					
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
1. kredytów i pożyczek	50.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	
2. dostaw i usług	20.992,41	19.184,00	0,00	0,00	19.184,00	
3. pod. ceł i ub. społecznych	1.062,80	961,00	0,00	0,00	961,00	
4. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. zobowiązań wekslowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. innych zobowiązań	26,74	1.230,00	0,00	1.230,00	2.460,00	
Razem	72.081,95	51.375,00	0,00	1.230,00	52.605,00	

IX. Fundusze specjalne – fundusz socjalny

W 2014 roku nie tworzono funduszu socjalnego z uwagi na brak obowiązku w przedmiotowym zakresie.

X. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonane są z zachowaniem zasady ostrożności, przychody wykazane dotyczą rozliczeń w następnych latach.

9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów:	344.476,14	424.059,71
5. Realizacja projektu „Spółdzielnie socjalne nowej ery” w ramach działania 7.2 Przeciwdziałanie wykluczeniu i wzmocnienie sektora ekonomii społecznej, poddziałania 7.2.2 Wsparcie ekonomii społecznej	175.939,14	226.627,84
6. Realizacja projektu „Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej Subregionu Centralnego” w ramach działania 7.2 Przeciwdziałanie wykluczeniu i wzmocnienie sektora ekonomii społecznej, poddziałania	34.438,14	11.362,06

7.2.2 Wsparcie ekonomii społecznej		
7. Realizacja projektu „Komputer bez tajemnic” w ramach działania 9.6 Upowszechnianie uczenia się dorosłych, poddziałania 9.6.2 Podwyższanie kompetencji osób dorosłych w zakresie ICT i znajomości języków obcych	99.079,06	0,00
8. Realizacja projektu „Komputer bez barier” w ramach działania 9.6 Upowszechnianie uczenia się dorosłych, poddziałania 9.6.2 Podwyższanie kompetencji osób dorosłych w zakresie ICT i znajomości języków obcych	25.689,97	0,00
9. Realizacja projektu „Doradztwo dla osób dorosłych w zakresie diagnozy potrzeb oraz wyboru kierunków i formy podnoszenia swoich kompetencji i podwyższania kwalifikacji na terenie powiatu myszkowskiego” w ramach działania 9.6 Upowszechnianie uczenia się dorosłych, poddziałania 9.6.3 Doradztwo dla osób dorosłych w zakresie diagnozy potrzeb oraz wyboru kierunków i formy podnoszenia swoich kompetencji i podwyższania kwalifikacji	6.737,83	79.562,61
7. Realizacja projektu „ECDL na 5+” w ramach działania 9.6 Upowszechnianie uczenia się dorosłych, poddziałania 9.6.2 Podwyższanie kompetencji osób dorosłych w zakresie ICT i znajomości języków obcych	0,00	101.587,20
10. Nieodpłatne otrzymanie kserokopiarki RICOH 3235C	2.592,00	0,00
Nieodpłatne otrzymanie kserokopiarki RICOH MP C3300	0,00	4.920,00

XI. Rachunek zysków i strat

Na wynik finansowy netto w Fundacji składa się:

- zysk (strata) ze sprzedaży – powstaje z różnicy pomiędzy przychodami netto ze sprzedaży a kosztami działalności operacyjnej,
- zysk (strata) z działalności operacyjnej – powstałej z zysku (straty) ze sprzedaży powiększonej o pozostałe przychody operacyjne a pomniejszonej o pozostałe koszty operacyjne,
- zysk (strata) z działalności gospodarczej z uwzględnieniem przychodów finansowych i kosztów finansowych,
- zysk (strata) brutto,
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

XI. 1. Struktura zrealizowanych przychodów działalności według ich źródeł.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Przychody ze sprzedaży usług	172.862,50
2. Pozostałe przychody operacyjne:	2.535.749,75
- dotacje	2.478.616,09
- wpłaty od osób indywidualnych 1%	11.146,80
- darowizny na cele statutowe	39.700,00
- nawiązki	0,00
- inne	6.286,86
3. Przychody finansowe:	6.021,36
- odsetki od lokat, wkładów bankowych	6.021,36
- inne przychody finansowe	0,00

XI. 2. Struktura poniesionych kosztów.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Koszty działalności operacyjnej	2.694.440,72
2. Pozostałe koszty operacyjne	5.819,47
3. Koszty finansowe:	6.271,97
- odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji	6.271,97
- odsetki budżetowe	0,00
- ujemne różnice kursowe	0,00
- inne	0,00

XI.3. Wynik finansowy na działalności Fundacji

Wynik finansowy na działalności Fundacji	8.101,45
w tym:	
Zysk (strata) ze sprzedaży	-2.521.578,22
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8.352,06
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	8.101,45

XI.4. Wynik finansowy brutto wynosi 8.101,45 zł. Podatek dochodowy wynosi 0,00 zł, wynik netto 8.101,45 zł.

Podatek dochodowy nie występuje z uwagi na występujące przychody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust.1 pkt. 4, pkt. 6c, pkt. 47 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2011 Nr 74, poz. 397, z późn. zm.).

XI.5. Propozycja przeznaczenia zysku za 2014 rok

Zyskiem w wysokości 8.101,45 zł. Zarząd proponuje zwiększyć kapitał zapasowy.

XII. Stan zatrudnienia w Fundacji na dzień 31.12.2014 r.

Ilość zatrudnionych pracowników na koniec 2014 r. wyniosła 2 osób.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 2,00.

XIII. Informacja o wynagrodzeniach wypłaconych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Zgodnie z par. 17 ust. 1 pkt. 8 Statutu Fundacji oraz uchwałą nr 9/2013 Rady Fundacji Członkowie Zarządu otrzymują wynagrodzenie za posiedzenie Zarządu w kwocie 500,00 zł brutto za posiedzenie.

W roku 2014 odbyło się 12 posiedzeń Zarządu za co łącznie wypłacono 12.000,00 zł brutto.

XIV. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

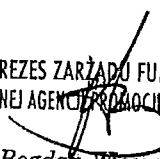
Pożyczek i innych świadczeń nie udzielano.


XV. Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za rok obrotowy wynosi 4.200,00 zł netto plus 23% VAT.

Dąbrowa Górnicza, dnia 31 marca 2015

GLÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Domagała

PREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA

Bogdan Wieczorek

WICEPREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA

Małgorzata Kowalik-Muszer