



OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**Fundacji Regionalnej Agencji Promocji
Zatrudnienia**

z siedzibą w Dąbrowie Górniczej,
ul. Sienkiewicza 6a

za okres

od 01.01.2013 do 31.12.2013

Sosnowiec, maj 2014 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

DLA RADY FUNDACJI

Fundacja Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia
z siedzibą w 41-300 Dąbrowa Górnicza ul. Sienkiewicza 6a

za okres od 01.01.2013r do 31.12.2013r

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Fundacji 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 31.12.2013 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **433 059,40 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazujący zysk netto w wysokości **1 262,18 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności jednostki odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały 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”.

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:

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

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2013r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu fundacji.

Sprawozdanie z działalności fundacji jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Sosnowiec, dnia 26 maj 2014 r.

Agata Gabryś

Kluczowy Biegły Rewident

Nr 11 412

.....
Agata Gabryś

w imieniu

Biura Rachunkowego A. Gabryś sp. z o.o.

Podmiotu uprawnionego do badania Nr 3413

.....
Biuro Rachunkowe A. Gabryś Sp. z o.o.
41-200 Sosnowiec, ul. Dobra 3/I
NIP: 6443327720, Regon: 240593592
KRS 0000279887
tel.: 032.291.00.09

.....
Agata Gabryś



RAPORT

**uzupełniający opinię
niezależnego biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego**

**Fundacji Regionalnej Agencji Promocji
Zatrudnienia**

z siedzibą w Dąbrowie Górniczej,
ul. Sienkiewicza 6a

za okres

od 01.01.2013 do 31.12.2013

Sosnowiec, maj 2014 r.

Spis treści

Fundacji Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia	1
1. Część ogólna	3
1.1. Badana jednostka	3
1.2. Badane sprawozdanie finansowe	6
1.3. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy	6
1.4. Podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego	7
1.5. Oświadczenia badanej jednostki	7
1.6. Pozostałe informacje	7
2. Część analityczna	8
2.1. Główne pozycje bilansowe	8
2.2. Główne pozycje wynikowe	9
2.3. Podstawowe wielkości i wskaźniki	10
2.4. Ocena działalności jednostki	11
2.4.1. Bilans	11
2.4.2. Rachunek zysków i strat	12
2.4.3. Wskaźniki struktury	13
2.4.4. Płynność finansowa fundacji	13
2.4.5. Stopień zadłużenia fundacji	14
3. Część szczegółowa	15
3.1. Ocena prawidłowości i rzetelności ksiąg rachunkowych	15
3.1.1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości	15
3.1.2. Ocena prawidłowości funkcjonowania kontroli wewnętrznej	15
3.1.3. Ocena prawidłowości inwentaryzacji aktywów i pasywów	15
3.2. Elementy sprawozdania finansowego	16
3.2.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	16
3.2.2. Bilans	16
3.2.3. Rachunek zysków i strat	21
3.2.4. Dodatkowe informacje i objaśnienia	23
3.2.5. Sprawozdanie z działalności jednostki	23
3.3. Informacje o naruszeniach prawa	23
3.4. Zdarzenia po dacie bilansu	23
4. Informacje i ustalenia końcowe	24

1. Część ogólna

1.1. Badana jednostka

1. Jednostka działa na podstawie statutu sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 19.03.2002r. Repertorium nr 941/2002 oraz aneksu z dnia 23.04.2002r. Repertorium nr 1389/2002. Ostatnia zmiana w statucie miała miejsce 01.02.2012 i dotyczyła paragrafu 24 ust. 1 (zmiana dotyczyła sposobu prezentacji Fundacji). Ostatni jednolity tekst statutu sporządzony został 01.02.2012r.
2. Jednostkę zawiązano na czas nieokreślony.
3. Fundacja działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 roku o fundacjach (Dz.U.1984r. nr 21 poz. 91z późniejszymi zmianami), Statutu Fundacji. Nadzór nad działalnością Fundacji sprawuje Minister Pracy i Polityki Społecznej.
4. Do Krajowego Rejestru Sądowego zarówno do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki społecznej i rejestru przedsiębiorców, Fundacja została wpisana do **KRS pod nr 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 **10 000,00zł**
 - kapitał zapasowy **5 239,13zł**
 - zysk netto **1 262,18zł**
8. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym ze statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:
 - a) przeciwdziałanie bezrobociu,
 - b) wspieranie rozwoju lokalnych społeczności, a zwłaszcza działalności społeczno-kulturalnej, naukowej, oświatowej, informacyjnej oraz socjalnej, a także w zakresie ochrony środowiska naturalnego i zabytków,
 - c) wspieranie demokracji i ochrony praw człowieka,
 - d) rozwój gospodarczy regionów poprzez wspieranie działalności małych i średnich przedsiębiorstw.
9. Jednostka w roku 2013 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 będzie 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: Wsparcie transferu wiedzy w dziedzinie spawalnictwa w województwie śląskim

Projekt realizowany w partnerstwie z Instytutem Spawalnictwa w Gliwicach. Jego głównym celem jest wzrost transferu wiedzy w dziedzinie spawalnictwa w woj. śląskim. W ramach projektu przewiduje się organizację staży pracowników Instytutu Spawalnictwa w firmach należących do sektora MSP z woj. śląskiego oraz organizację staży pracowników MSP w Instytucie Spawalnictwa, co sprzyjać ma wymianie wiedzy i doświadczeń. Udział w projekcie jest bezpłatny.

c) Tytuł projektu: Pomysł Mam na własny biznes

Projekt skierowany do kobiet zamieszkujących teren Zagłębia Dąbrowskiego, które powracają lub wchodzi po raz pierwszy na rynek pracy po przerwie związanej z urodzeniem i wychowaniem dzieci. Kobiety te będą osobami fizycznymi, które poprzez deklarację uczestnictwa w projekcie wyrażą chęć rozpoczęcia prowadzenia działalności gospodarczej.

d) Tytuł projektu: Wielcy mikroprzedsiębiorcy

Grupę docelową projektu stanowią osoby fizyczne zamierzające rozpocząć prowadzenie działalności gospodarczej zamieszkałe na terenach wiejskich, miejsko-wiejskich oraz miastach do 25 tys. mieszkańców na terenie powiatów zawierciańskiego, będzińskiego oraz m. Dąbrowa Górnicza i m. Sosnowiec.

e) Tytuł projektu: Od pomysłu do sukcesu

Celem projektu jest stymulowanie powstawania mikroprzedsiębiorstw w regionie Dąbrowy Górniczej, powiatów ościennych i pow. myszkowskiego poprzez stworzenie możliwości nabycia niezbędnej wiedzy z zakresu rozpoczęcia i prowadzenia działalności gospodarczej.

f) Tytuł projektu: Komputer bez tajemnic

Celem projektu jest nauczanie 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)

g) Tytuł projektu: Komputer bez barier

Celem projektu jest podniesienie umiejętności obsługi komputerów w zakresie:

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

h) 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 będą 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.

i) Tytuł projektu: Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej Subregionu Centralnego

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

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

11. Stosownie do ustaleń z punktu 9 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 jednostki przedstawiają się następująco:

a) Zarząd powołany przez Radę Fundacji:

- Prezes Zarządu Bogdan Wieczorek
- Wiceprezes Zarządu Małgorzata Kowalik

b) Rada Fundacji, pracowała w składzie:

- Przewodniczący RF Jerzy Grzędziel
- W-ce Przewodniczący Roman Sanetra
- Sekretarz Jerzy Skowronek

13. Głównym księgowym jednostki jest Dorota Domagała od dnia 02.01.2013r.
14. Do składania oświadczeń woli i podpisywania w imieniu Fundacji uprawniony jest każdy członek zarządu indywidualnie.
15. Jednostka zatrudniała średnio w badanym roku w przeliczeniu na pełne etaty 3 osoby.

1.2. Badane sprawozdanie finansowe

1. Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, na które składa się:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - bilans sporządzony na dzień 31.12.2013r,
 - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2013r do 31.12.2013r,
 - dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Sprawozdanie finansowe zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r (Dz.U. z 2002 r., Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami) nie podlegało obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
3. Do sprawozdania finansowego załączone zostało sprawozdanie z działalności Fundacji w roku obrotowym od 01.01.2013r do 31.12.2013r.

1.3. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy

1. Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy tj. za okres od dnia 01.01.2012r do 31.12.2012r zostało zbadane przez podmiot audytorski Biuro Rachunkowe A. Gabrys sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu, ul. Dobra 3/I wpisany pod numerem 3413 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.
2. Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zatwierdzone przez Radę Fundacji w dniu 14czerwca 2013r. Uchwałą nr 3/2013 zysk za rok 2012 w kwocie 9 114,33zł został przeznaczony na kapitał zapasowy w wysokości 5 239,13zł, natomiast pozostała kwota w wysokości 3 875,20zł pokryła stratę z lat ubiegłych.
3. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012r do 31.12.2012r zostało złożone w dniu 20.06.2013r w Sądzie Rejonowym Katowice Wschód w Katowicach – Wydział KRS.
4. Fundacja złożyła sprawozdanie finansowe za rok 2012 do Urzędu Skarbowego w Dąbrowie Górniczej w dniu 20.06.2013r.
5. Jednostka nie miała obowiązku ogłoszenia sprawozdania w Monitorze Polskim B.
6. Na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2012r prawidłowo otwarto księgi rachunkowe badanego okresu.

1.4. Podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego

1. Uchwałą nr 8/2013 z posiedzenia Rady Fundacji z dnia 13.12.2013r Biuro Rachunkowe A. Gabryś Sp. z o. o. została wybrane do zbadania sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2013r do 31.12.2013r.
2. Umowa o badanie została zawarta w dniu 17.12.2013r. Niniejsze badanie zostało przeprowadzone w okresie od 08.03.2014r do 26.05.2014r.
3. Podmiot uprawniony do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Biuro Rachunkowe A. Gabryś Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Dobrej 3/I jest wpisany na listę pod nr 3413, w jego imieniu badanie przeprowadziła Agata Gabryś, wpisana do rejestru i na listę biegłych rewidentów pod numerem 11412.
4. Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

1.5. Oświadczenia badanej jednostki

1. Zarząd Fundacji w dniu 26 maja 2014r złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31.12.2013r. oraz nie zaistnienia do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym.

1.6. Pozostałe informacje

1. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez normy wykonywania zawodu biegłego rewidenta, 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 z tych tytułów i ich zgodność z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę.
2. Nie stanowiło bezpośredniego przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, jak również nieprawidłowości jakie wystąpiły poza systemem rachunkowości.

2. Część analityczna

2.1. Główne pozycje bilansowe

AKTYWA		Stan na 31-12-2011	Stan na 31-12-2012	Stan na 31-12-2013	Struktura na 31-12-2011	Struktura na 31-12-2012	Struktura na 31-12-2013	Dynamika za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	Dynamika za okres od 01-01-2013 do 31-12-2013
A	Aktywa trwałe	25 755,83	18 806,03	11 856,23	0,68%	2,36%	2,74%	-27,0%	-37,0%
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	-	-
2	Rzeczowe aktywa trwałe	25 755,83	18 806,03	11 856,23	0,68%	2,36%	2,74%	-27,0%	-37,0%
3	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	-	-
4	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	-	-
5	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	-	-
B	Aktywa obrotowe	3 753 016,39	778 628,29	421 203,17	99,32%	97,64%	97,26%	-79,3%	-45,9%
1	Zapasy	1 146,34	0,00	0,00	0,03%	0,00%	0,00%	-100,0%	-
2	Należności krótkoterminowe	47 182,79	35 663,45	6 115,69	1,25%	4,47%	1,41%	-24,4%	-82,9%
3	Inwestycje krótkoterminowe	3 694 272,30	738 693,30	378 590,06	97,76%	92,63%	87,42%	-80,0%	-48,7%
4	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 414,96	4 271,54	36 497,42	0,28%	0,54%	8,43%	-59,0%	754,4%
Aktywa razem		3 778 772,22	797 434,32	433 059,40	100,00%	100,00%	100,00%	-78,9%	-45,7%

PASywa		Stan na 31-12-2011	Stan na 31-12-2012	Stan na 31-12-2013	Struktura na 31-12-2011	Struktura na 31-12-2012	Struktura na 31-12-2013	Dynamika za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	Dynamika za okres od 01-01-2013 do 31-12-2013
A	Kapitał własny	6 124,80	15 239,13	16 501,31	0,2%	1,9%	3,8%	148,8%	8,3%
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,3%	1,3%	2,3%	0,0%	0,0%
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
3	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
4	Kapitał (fundusz) zapasowy	91 886,73	0,00	5 239,13	2,4%	0,0%	1,2%	-100,0%	-
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-3 875,20	0,00	0,0%	-0,5%	0,0%	-	-100,0%
8	Zysk (strata) netto	-95 761,93	9 114,33	1 262,18	-2,5%	1,1%	0,3%	-109,5%	-86,2%
9	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 772 647,42	782 195,19	416 558,09	99,8%	98,1%	96,2%	-79,3%	-46,7%
1	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
2	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
3	Zobowiązania krótkoterminowe	145 459,25	57 433,05	72 081,95	3,8%	7,2%	16,6%	-60,5%	25,5%
4	Rozliczenia międzyokresowe	3 627 188,17	724 762,14	344 476,14	96,0%	90,9%	79,5%	-80,0%	-52,5%
Pasywa razem		3 778 772,22	797 434,32	433 059,40	100,0%	100,0%	100,0%	-78,9%	-45,7%

2.2. Główne pozycje wynikowe

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	Okres od 01-01-2011 do 31-12-2011	Okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	Okres od 01-01-2013 do 31-12-2013	Struktura na 31-12-2011	Struktura na 31-12-2012	Struktura na 31-12-2013	Dynamika za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	Dynamika za okres od 01-01-2013 do 31-12-2013
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	241 440,68	115 981,33	108 046,54	4,7%	1,5%	4,6%	-52,0%	-6,8%
B Koszty działalności operacyjnej	5 196 718,23	7 745 111,17	2 308 127,50	99,6%	99,8%	99,2%	49,0%	-70,2%
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 955 277,55	-7 629 129,84	-2 200 080,96	5164,7%	-83704,8%	-174308,0%	54,0%	-71,2%
D Pozostałe przychody operacyjne	4 880 111,75	7 648 900,27	2 213 273,24	95,3%	98,5%	95,1%	56,7%	-71,1%
E Pozostałe koszty operacyjne	12 811,60	6 512,74	10 351,32	0,2%	0,1%	0,4%	-49,2%	58,9%
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-87 977,40	13 257,69	2 840,96	91,7%	145,5%	225,1%	-115,1%	-78,6%
G Przychody finansowe	72,08	1 177,83	6 658,89	0,0%	0,0%	0,3%	1534,1%	465,4%
H Koszty finansowe	7 856,55	5 321,19	8 237,67	0,2%	0,1%	0,4%	-32,3%	54,8%
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-95 761,87	9 114,33	1 262,18	99,8%	100,0%	100,0%	-109,5%	-86,2%
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
I Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
II Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
K Zysk (strata) brutto (I+J)	-95 761,87	9 114,33	1 262,18	99,8%	100,0%	100,0%	-109,5%	-86,2%
L Podatek dochodowy	183,00	0,00	0,00	-0,2%	0,0%	0,0%	-100,0%	-
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
M Zysk (strata) netto (K-L-M)	-95 944,87	9 114,33	1 262,18	100,0%	100,0%	100,0%	-109,5%	-86,2%

1. Analiza obejmuje trzy okresy sprawozdawcze:

- od 01.01.2011r do 31.12.2011r
- od 01.01.2012r do 31.12.2012r
- od 01.01.2013r do 31.12.2013r

2. Wszystkie dane prezentowane w tabelach są wyrażone w zł.

3. Dynamika liczona jest wg wzoru $((n+1)-n)/n$, gdzie n oznacza rok.

4. Struktura poszczególnych pozycji w przedstawionych tabelach liczona jest w następujący sposób:

- pozycje bilansowe – do sumy bilansowej
- pozycje przychodowe rachunku zysków i strat – do wartości przychodów ogółem
- pozycje kosztowe rachunku zysków i strat – do wartości kosztów ogółem
- pozycje wynikowe na poszczególnych poziomach – do wyniku netto

5. W okresie objętym analizą nie wystąpiły istotne zmiany mające znaczenie dla odczytywania informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych.

2.3. Podstawowe wielkości i wskaźniki

Wielkości podstawowe		Okres od 01-01-2011 do 31-12-2011	Okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	Okres od 01-01-2013 do 31-12-2013	
1	Suma bilansowa	3 778 772,22	797 434,32	433 059,40	
2	Zysk (strata) netto (zanualizowany)	-95 944,87	9 114,33	1 262,18	
3	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (zanualizowane)	241 440,68	115 981,33	108 046,54	
5	Zobowiązania ogółem	zob. krótkoterminowe + zob. długoterminowe	145 459,25	57 433,05	72 081,95
4	Kapitał stały	kapitał własny + zobowiązania długoterminowe	6 124,80	15 239,13	16 501,31

Wskaźniki struktury		Okres od 01-01-2011 do 31-12-2011	Okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	Okres od 01-01-2013 do 31-12-2013	
1	Wskaźnik struktury aktywów	aktywa trwałe aktywa obrotowe	0,01	0,02	0,03
2	Wskaźnik struktury pasywów	kapitał własny zobowiązania ogółem	0,04	0,27	0,23
3	Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny aktywa trwałe	0,24	0,81	1,39
4	Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym	kapitał stały aktywa trwałe	0,24	0,81	1,39

Wskaźniki płynności		Okres od 01-01-2011 do 31-12-2011	Okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	Okres od 01-01-2013 do 31-12-2013	
1	Wskaźnik płynności I	aktywa obrotowe zobowiązania krótkoterminowe	25,80	13,56	5,84
2	Wskaźnik płynności II	aktywa obrotowe - zapasy zobowiązania krótkoterminowe	25,79	13,56	5,84
3	Wskaźnik płynności III	inwestycje krótkoterminowe zobowiązania krótkoterminowe	25,40	12,86	5,25

Wskaźniki rentowności		Okres od 01-01-2011 do 31-12-2011	Okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	Okres od 01-01-2013 do 31-12-2013	
1	Rentowność aktywów (ROA)	zysk (strata) netto (zanualizowany) średnie aktywa ogółem	-0,03	0,00	0,00
2	Rentowność kapitałów własnych (ROE)	zysk (strata) netto (zanualizowany) średni kapitał własny	-15,66	0,85	0,08
3	Rentowność sprzedaży	zysk (strata) brutto przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-0,40	0,08	0,01

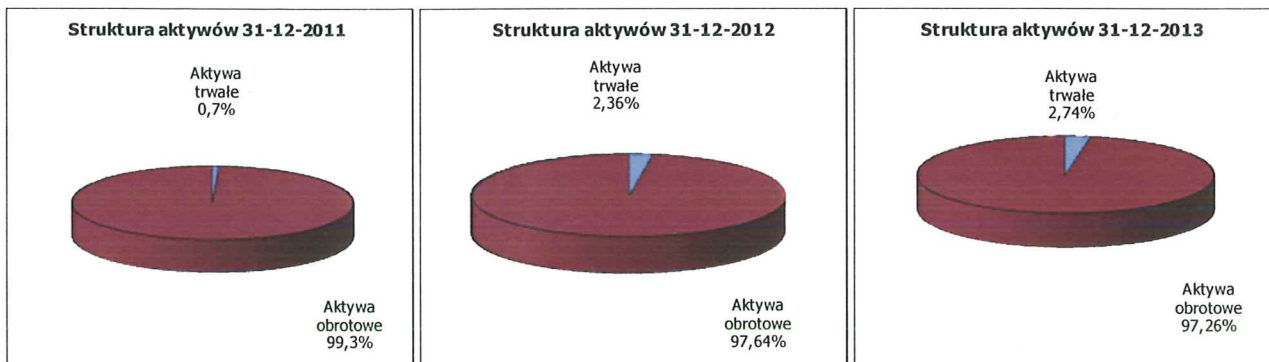
Wskaźniki zadłużenia		Okres od 01-01-2011 do 31-12-2011	Okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	Okres od 01-01-2013 do 31-12-2013	
1	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	zobowiązania ogółem aktywa ogółem	0,04	0,07	0,17
2	Wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu majątku	kapitał własny aktywa ogółem	0,00	0,02	0,04
3	Wskaźnik relacji zobowiązań do kapitału własnego	zobowiązania ogółem kapitał własny	23,75	3,77	4,37

Wskaźniki efektywności		Okres od 01-01-2011 do 31-12-2011	Okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	Okres od 01-01-2013 do 31-12-2013	
1	Wskaźnik rotacji aktywów	przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (zan.) średnie aktywa ogółem	0,06	0,05	0,18
2	Wskaźnik rotacji aktywów obrotowych	przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (zan.) średnie aktywa obrotowe	0,06	0,05	0,18
3	Wskaźnik rotacji rzeczowych aktywów trwałych	przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (zan.) średnie rzeczowe aktywa trwałe	9,37	5,21	7,05
4	Szybkość obrotu zapasów	365 * średnie zapasy koszty działalności operacyjnej (zan.)	0,08	0,03	0,00

2.4. Ocena działalności jednostki

2.4.1. Bilans

Bilans stanowi podstawowe sprawozdanie finansowe przedsiębiorstwa, prezentujące stan majątku i źródła jego finansowania na dany moment. Jest to fotografia przedsiębiorstwa, prezentująca jego statyczny obraz.



Aktywa to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie ustalonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych.

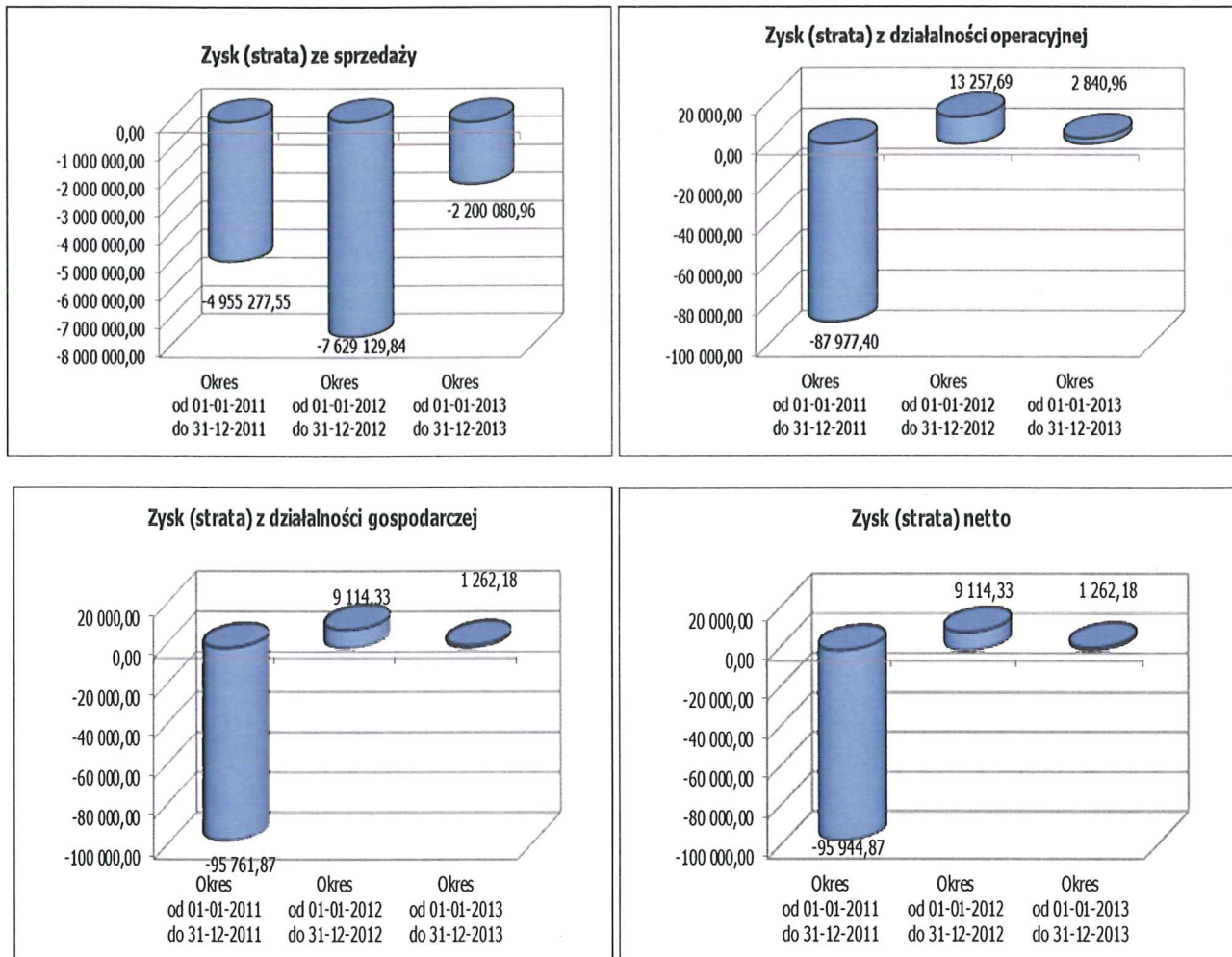


Pasywa to źródła finansowania majątku przedsiębiorstwa.

Suma bilansowa w roku badanym w porównaniu z rokiem poprzednim spadła o 45,7%. Wartość rzeczowych aktywów trwałych stanowi 2,74 % aktywów jednostki, w pasywach ponad 79% stanowią rozliczenia międzyokresowe. Majątek trwały w roku badanym nie był w pełni pokryty kapitałem własnym Fundacji, czyli nie jest zachowana tzw. złota reguła bilansowania. Zgodnie z nią trwale składniki majątku powinny być finansowane z kapitału własnego, ponieważ ta właśnie część majątku, jak również kapitału własnego, oddawana jest do dyspozycji jednostki na długi okres czasu, co sprzyja utrzymaniu równowagi finansowej firmy.

2.4.2. Rachunek zysków i strat

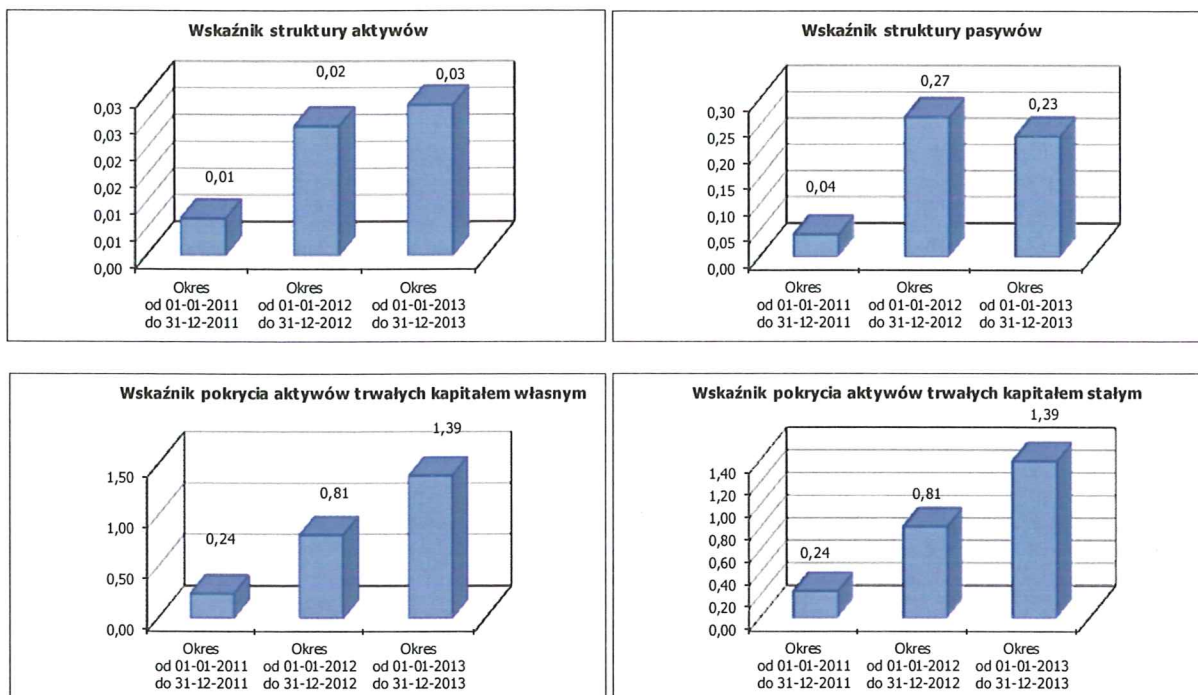
Rachunek zysków i strat jest, obok bilansu, jednym z najważniejszych sprawozdań finansowych. W odróżnieniu od bilansu, rachunek zysków i strat jest rodzajem filmu, który w miarę upływu czasu i trwania działalności eksploatacyjnej rejestruje tworzenie się wyniku finansowego – zysku ewentualnie straty przedsiębiorstwa. Informacje zawarte w rachunku zysków i strat pozwalają nie tylko określić poziom zysku osiągniętego przez Fundację w okresie sprawozdawczym, ale również kierunki jego przeznaczenia.



Strata na sprzedaży Fundacji wyniosła w roku badanym 2 200 080,96zł, zysk na działalności operacyjnej wyniósł 2 840,96zł. Fundacja w 2013r wykazała zysk netto w wysokości 1 262,18zł.

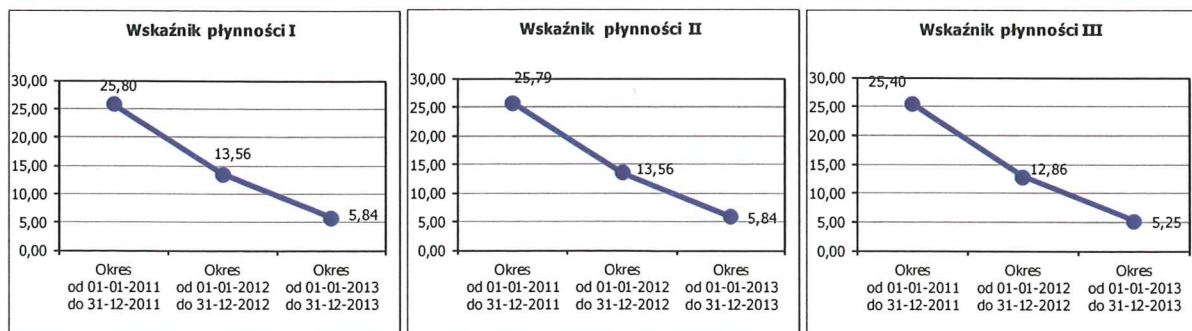
2.4.3. Wskaźniki struktury

Analiza struktury określa relacje poszczególnych wielkości będących przedmiotem analizy i pozwala na ustalenie ich procentowego udziału w wielkości ogółem, której są częścią składową. Analiza struktury aktywów pokazuje, z jakich elementów składa się majątek przedsiębiorstwa i jak one wpływają na efektywność jego zarządzania, zaś analiza struktury kapitałów pozwala uzyskać informację, czym jest finansowany majątek oraz czyją stanowi własność. Wzajemne powiązania między poszczególnymi składnikami majątku i źródłami jego finansowania pozwalają ustalić zdolność jednostki do spłaty zobowiązań.



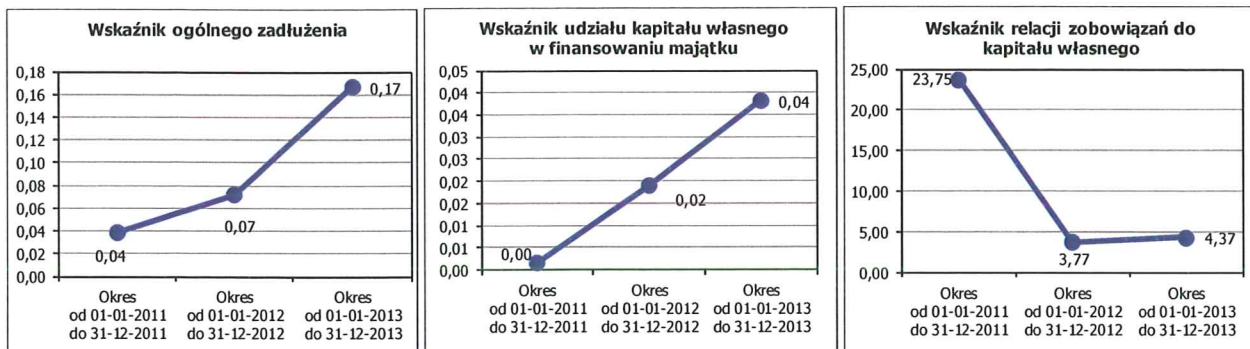
Wskaźnik struktury aktywów sygnalizuje o wzroście udziału aktywów trwałych w aktywach ogółem, zaś wskaźnik struktury pasywów daje wyraźny sygnał, że maleje udział kapitału własnego w pasywach ogółem Fundacji. Wskaźniki utrzymywane są na dobrym poziomie.

2.4.4. Płynność finansowa fundacji



Wskaźniki płynności mierzą zdolność jednostki do spłaty bieżących zobowiązań finansowych tzn. takich, które są płatne w przeciągu roku. Wskaźnik bieżącej płynności pokazuje możliwość spłacenia zobowiązań krótkoterminowych środkami obrotowymi, czyli informuje ile razy bieżące aktywa pokrywają bieżące zobowiązania, jego zadowalający poziom mieści się w granicach 1,2 – 2,0. Wskaźnik płynności bieżącej wykracza poza przedziały preferowane, niemniej jest to spowodowane czasem potrzebnym na rozliczenie otrzymanych dotacji.

2.4.5. Stopień zadłużenia fundacji



Wskaźniki zadłużenia określają stopień zadłużenia firmy w relacji do różnych grup aktywów lub kapitałów. Im wyższy poziom zadłużenia, tym większe ryzyko finansowe towarzyszy działalności gospodarczej. Wskaźniki zadłużenia są miarą bezpieczeństwa finansowego dla wierzycieli firmy. Wskaźnik kapitałowy dotyczy tylko i wyłącznie prawej strony bilansu, czyli pasywów. Udział kapitału własnego w pasywach nie powinien być mniejszy niż 20 procent.

Ocena zagrożenia upadłością wg modelu A.Holdy

Lp	Wskaźnik	Współczynnik	Okres od 01-01-2011 do 31-12-2011		Okres od 01-01-2012 do 31-12-2012		Okres od 01-01-2013 do 31-12-2013	
X1	aktywa obrotowe	0,681000	3 753 016,39	17,57	778 628,29	9,23	421 203,17	3,98
	zobowiązania krótkoterminowe		145 459,25		57 433,05		72 081,95	
X2	100 * zobowiązania ogółem	-0,019600	14 545 925,00	-0,08	5 743 305,00	-0,14	7 208 195,00	-0,33
	aktywa ogółem		3 778 772,22		797 434,32		433 059,40	
X3	100 * zysk (strata) netto (zanualizowany)	0,009690	-9 594 487,00	-0,02	911 433,00	0,00	126 218,00	0,00
	średnie aktywa ogółem		3 778 772,22		2 288 103,27		615 246,86	
X4	360 * średnie zobowiązania krótkoterminowe	0,000672	52 365 330,00	0,01	36 520 614,00	0,00	23 312 700,00	0,01
	koszty działalności operacyjnej (zanualizowane)		5 196 718,23		7 745 111,17		2 308 127,50	
X5	przychody ogółem (zanualizowane)	0,157000	5 121 624,51	0,21	7 766 059,43	0,53	2 327 978,67	0,59
	średnie aktywa ogółem		3 778 772,22		2 288 103,27		615 246,86	
S	Wyraz wolny (stała)	0,605000	nie dotyczy	0,61	nie dotyczy	0,61	nie dotyczy	0,61
Zagrożenie upadłością			NISKIE	18,30	NISKIE	10,24	NISKIE	4,86

Analiza kondycji finansowej badanej Fundacji oparta na analizie struktury, analizie wskaźnikowej oraz analizie standingu przedsiębiorstwa, czyli danych finansowych wraz z oceną jego pozycji na rynku, nie wskazuje na istnienie okoliczności, które w ciągu co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego mogłyby zagrozić jej ciągłości działania

3. Część szczegółowa

3.1. Ocena prawidłowości i rzetelności ksiąg rachunkowych

3.1.1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości

Księgowość Fundacji jest prowadzona przy użyciu komputerowego systemu finansowo – księgowego Symfonia. Jednostka posiada aktualny opis przyjętych zasad rachunkowości w tym zakładowy plan kont zatwierdzony przez Zarząd Fundacji. W trakcie badania nie stwierdziliśmy istotnych nieprawidłowości ksiąg rachunkowych, które mogłyby mieć istotny wpływ za zbadane sprawozdanie finansowe, w tym dotyczących:

- udokumentowania operacji gospodarczych,
- powiązania zapisów księgowych z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach tych ksiąg,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego bilansu za okres poprzedni,
- zasadności i ciągłości stosowanych zasad/polityki rachunkowości,
- zasadności stosowanych metod zabezpieczenia dostępu danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera
- spełnienia warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej,
- spełnienia warunków przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

3.1.2. 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.

3.1.3. Ocena prawidłowości inwentaryzacji aktywów i pasywów

1. Na dzień bilansowy Fundacja przeprowadziła inwentaryzację posiadanych aktywów i pasywów:
 - w drodze spisu z natury przeprowadzono inwentaryzację gotówki w kasie,
 - w drodze potwierdzenia sald przeprowadzono inwentaryzację środków na rachunkach bankowych,
 - w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego i wyceny przeprowadzono inwentaryzację należności i zobowiązań innych niż z tytułu dostaw i usług, kapitałów własnych oraz pozostałych pozycji aktywów i pasywów Fundacji.
2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona zgodnie z art. 26 i art. 27 Ustawy o Rachunkowości z dnia września 1994 r. Biegły rewident nie uczestniczył w inwentaryzacji.

3.2. Elementy sprawozdania finansowego

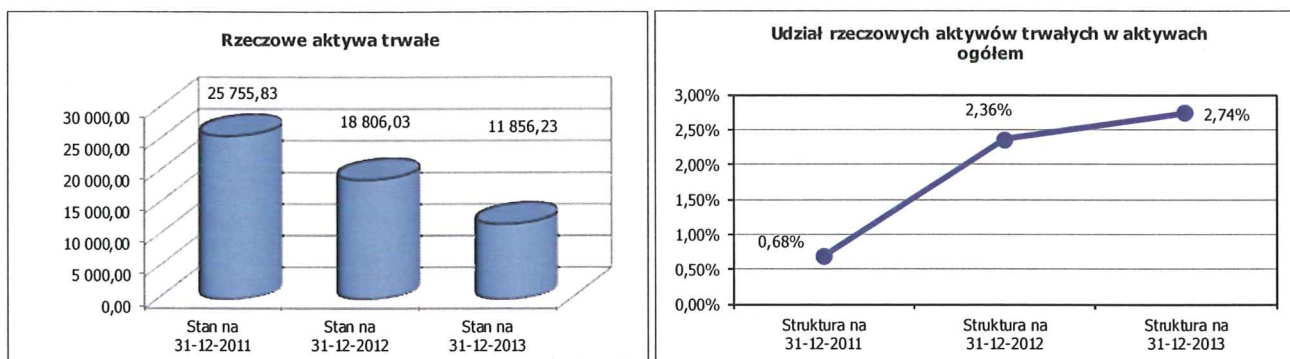
3.2.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego spełnia wymagania wynikające z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera m. in.:

- wskazanie, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności,
- omówienie przyjętych zasad/polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego.

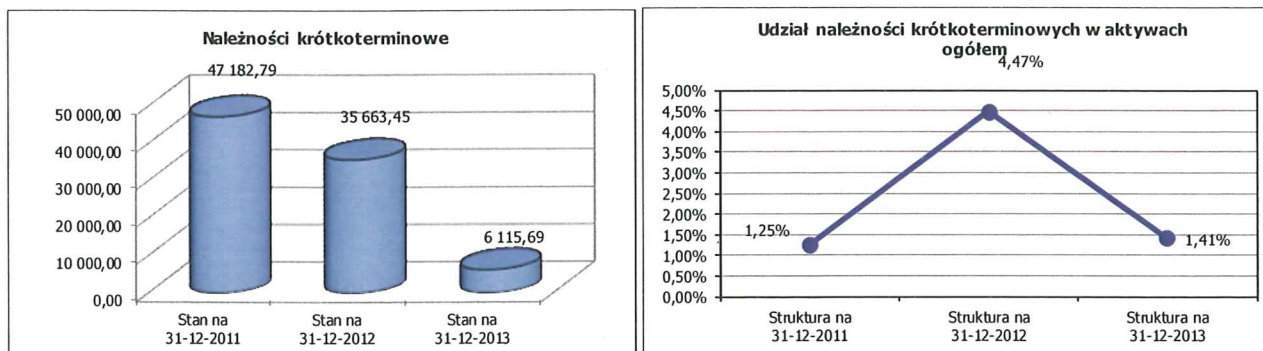
3.2.2. Bilans

3.2.2.1. Rzeczowe aktywa trwałe



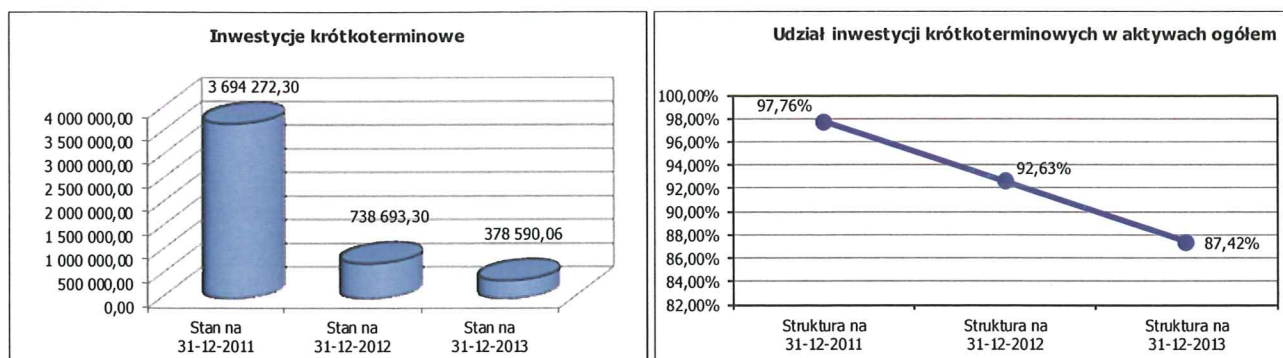
Do środków trwałych jednostka zalicza rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Na wartość rzeczowych aktywów trwałych składają się urządzenia techniczne i maszyny w kwocie 7 717,02zł oraz inne środki trwałe w wysokości 4 139,21zł. Wycena rzeczowych aktywów trwałych na dzień bilansowy jest zgodna z art. 7 i 28 Ustawy o rachunkowości z założeniem kontynuacji działalności. Pozycje rzeczowych aktywów trwałych są we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowo wycenione i zaprezentowane w bilansie.

3.2.2.2. Należności krótkoterminowe



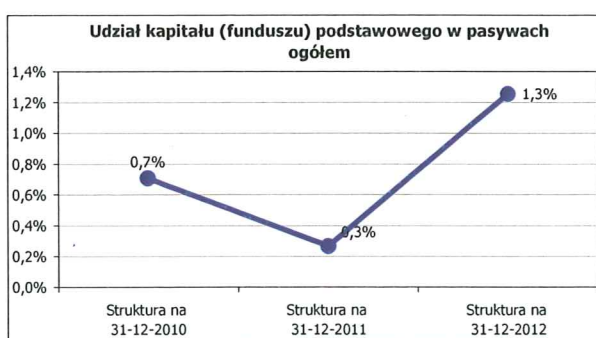
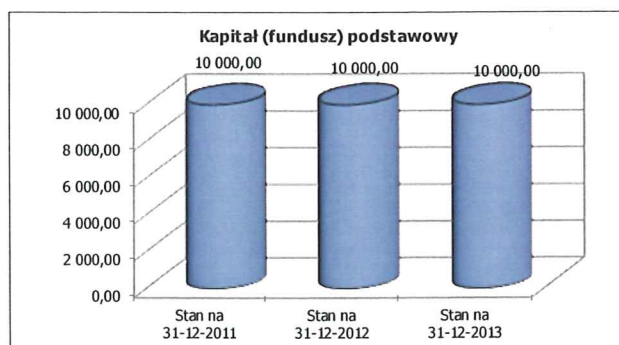
Do należności krótkoterminowych jednostka zalicza ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Należności z tytułu dostaw i usług w wysokości 3 271,80 zł zostały uregulowane do dnia wydania opinii. Ponadto w należnościach z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych figuruje kwota 843,89zł dotycząca podatku VAT. Wycena należności krótkoterminowych na dzień bilansowy jest zgodna z art. 7 i 28 Ustawy o rachunkowości. Pozycje należności krótkoterminowych są we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowo wycenione i zaprezentowane w bilansie.

3.2.2.3. Inwestycje krótkoterminowe



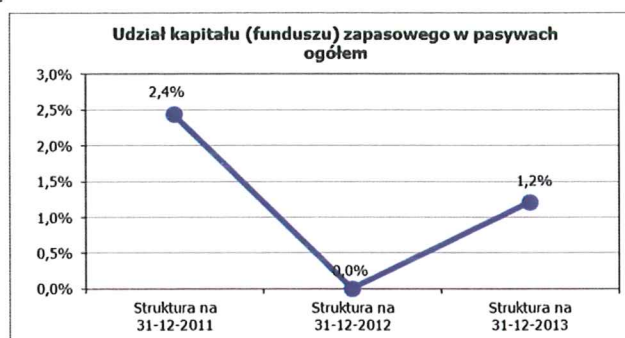
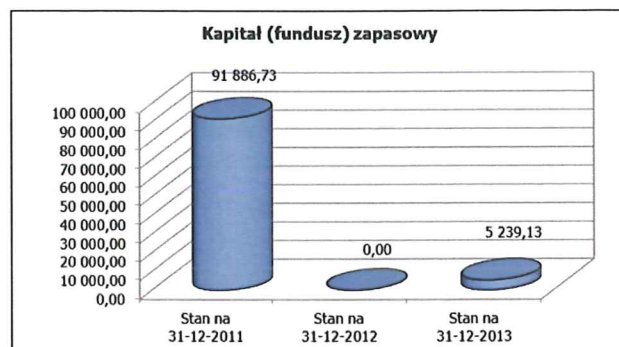
Do inwestycji krótkoterminowych jednostka zalicza aktywa finansowe, które są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia, albo stanowią aktywa pieniężne. Na pozycję te składają się środki pieniężne zgromadzone w kasie i na rachunkach bankowych. Wycena inwestycji krótkoterminowych na dzień bilansowy jest zgodna z art. 7 i 28 Ustawy o rachunkowości. Pozycje inwestycji krótkoterminowych są we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowo wycenione i zaprezentowane w bilansie.

3.2.2.4. Fundusz podstawowy



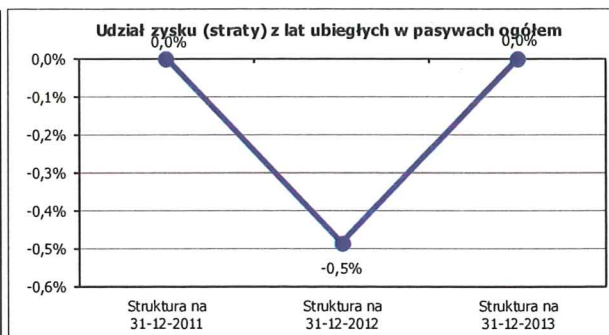
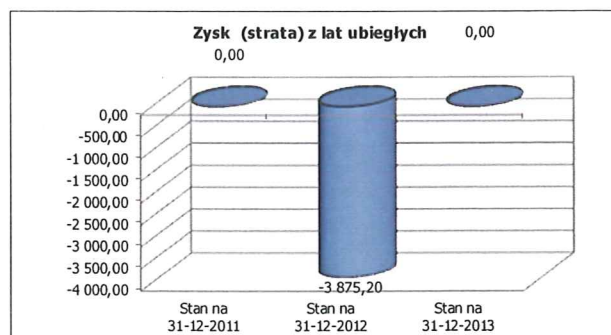
Fundusze własne jednostka ujmuje z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami statutu o utworzeniu jednostki w wysokości określonej w statucie Fundacji i wpisanej w rejestrze sądowym. Fundusz założycielski wynosi 10 000 zł i został wpłacony przez Fundatora: Regionalną Agencję Promocji Zatrudnienia Sp. z o.o. Wycena funduszy własnych na dzień bilansowy jest zgodna z art. 7 i 28 Ustawy o rachunkowości. Pozycje funduszy własnych są we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowo wycenione i zaprezentowane w bilansie.

3.2.2.5. Fundusz zapasowy



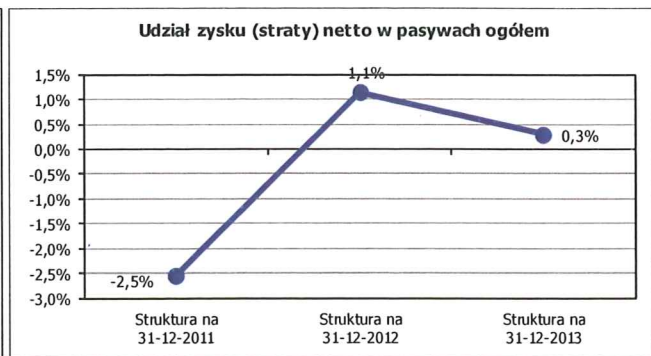
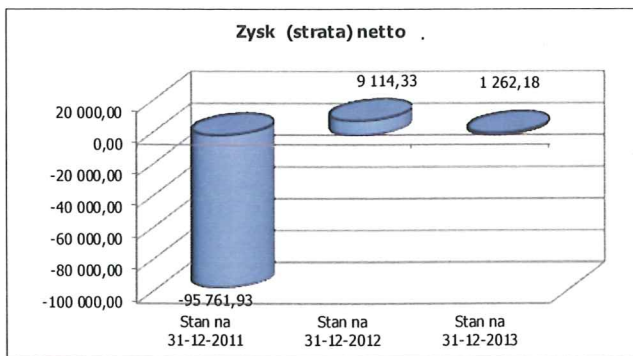
Fundusz zapasowy powstał w wyniku podziału zysku za rok 2012. Fundusz zapasowy jest we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo wyceniony i zaprezentowany w bilansie.

3.2.2.6. Zysk (strata) z lat ubiegłych



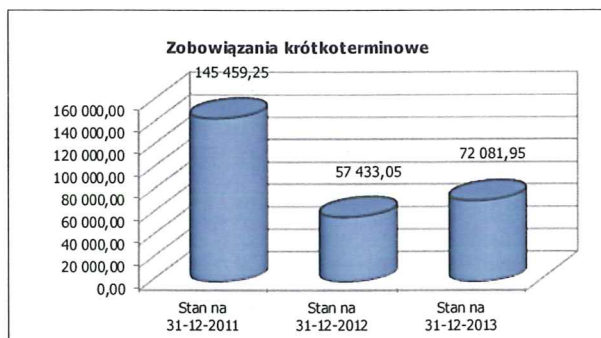
Strata z lat ubiegłych została pokryta zyskiem roku 2012. Zysk lat ubiegłych jest we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo wyceniony i zaprezentowany w bilansie.

3.2.2.7. Zysk (strata) netto



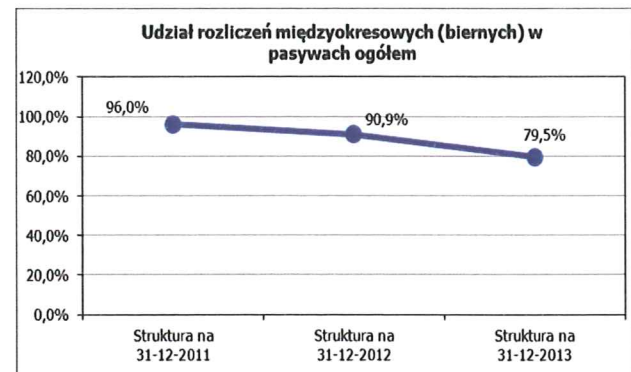
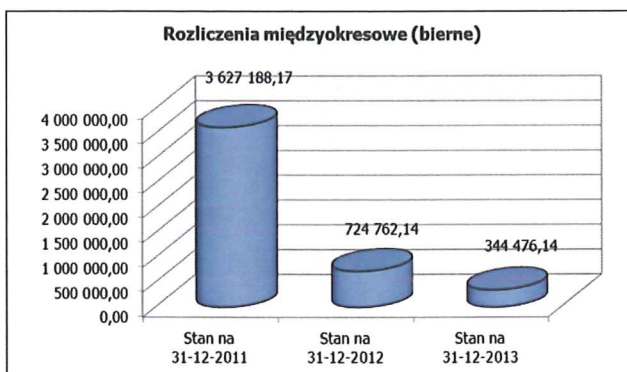
Zysk netto jest zgodny z rachunkiem zysków i strat roku 2013r.

3.2.2.8. Zobowiązania krótkoterminowe



Do zobowiązań krótkoterminowych jednostka zalicza ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub tę część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wycena zobowiązań krótkoterminowych na dzień bilansowy jest zgodna z art. 7 i 28 Ustawy o rachunkowości z założeniem kontynuacji działalności. Pozycje zobowiązań krótkoterminowych są we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowo wycenione i zaprezentowane w bilansie. Główną pozycję zobowiązania stanowi pożyczka w wysokości 50 000,00 zł.

3.2.2.9. Rozliczenia międzyokresowe



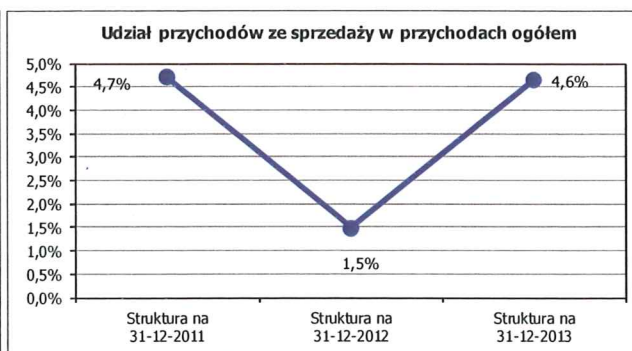
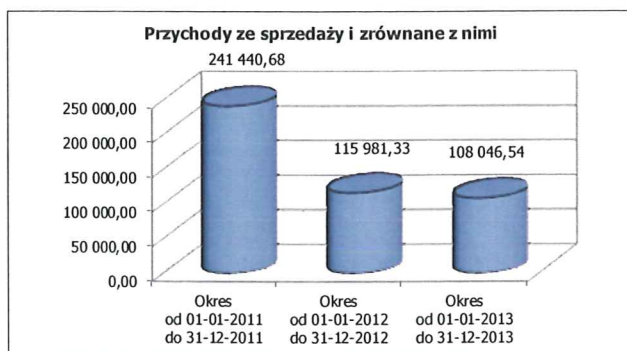
Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Odpisy rozliczeń międzyokresowych następują stosownie do upływu czasu, z zachowaniem zasady ostrożności. Wycena rozliczeń międzyokresowych na dzień bilansowy jest zgodna z art. 7 i 28 Ustawy o rachunkowości. Pozycje rozliczeń międzyokresowych są we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowo wycenione i zaprezentowane w bilansie.

Na tę pozycję składają się rozliczone projekty wg zestawienia:

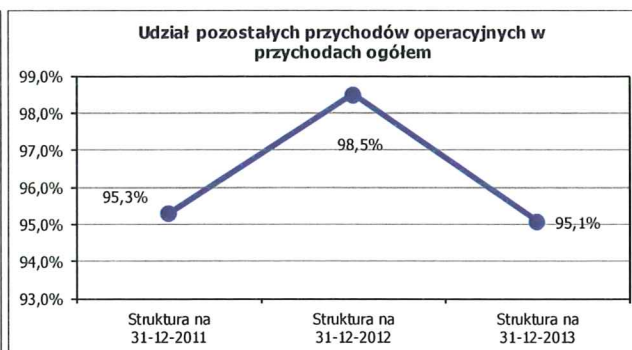
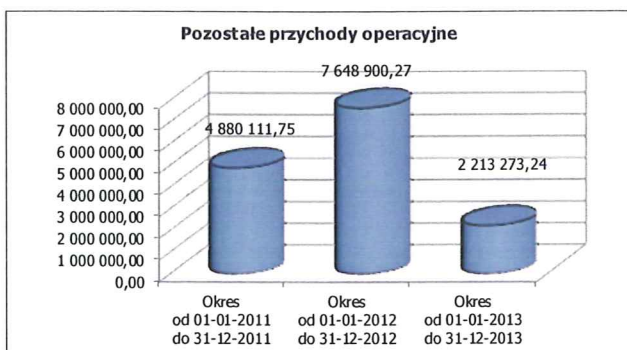
Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów:	724.762,14	344.476,14
1. Realizacja projektu „Od pomysłu do sukcesu” w ramach działania 6.2 Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia.	62.765,33	0,00
2. Realizacja projektu „Wsparcie transferu wiedzy w dziedzinie spawalnictwa w województwie śląskim” w ramach poddziałania 8.2.1 Wsparcie dla współpracy sfery nauki i przedsiębiorstw.	180.190,85	0,00
3. Realizacja projektu „Wielcy mikroprzedsiębiorcy” w ramach działania 6.2 Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia.	317.688,83	0,00
4. Realizacja projektu „Pomysł Mam na własny biznes” w ramach działania 6.2 Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia	83.417,07	0,00
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	77.604,06	175.939,14
6. Realizacja projektu „Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej Subregionu Centralnego” w ramach działania 7.2 Przeciwdziałanie wykluczeniu i wzmocnienie sektora ekonomii społecznej, poddziałania 7.2.2 Wsparcie ekonomii społecznej	0,00	34.438,14
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	0,00	99.079,06
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	0,00	25.689,97
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	0,00	6.737,83
10. Nieodpłatne otrzymanie kserokopiarki RICOH 3235C	3.096,00	2.592,00

3.2.3. Rachunek zysków i strat

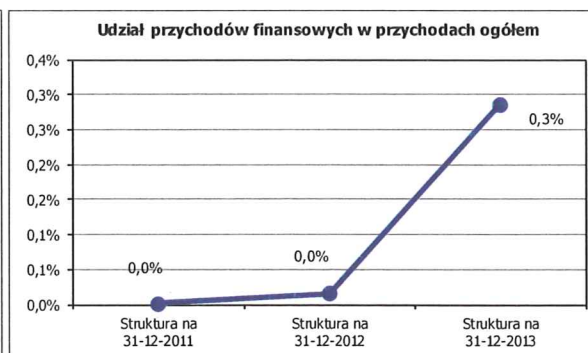
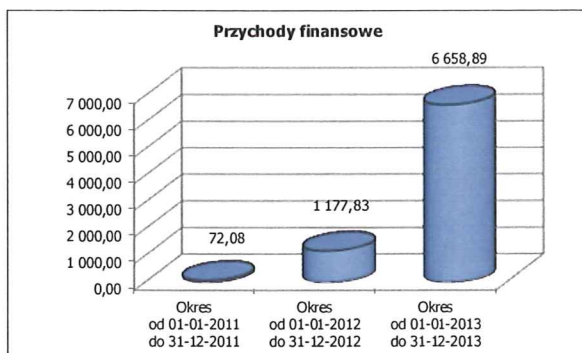
3.2.3.1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi



3.2.3.2. Pozostałe przychody operacyjne



3.2.3.3. Przychody finansowe



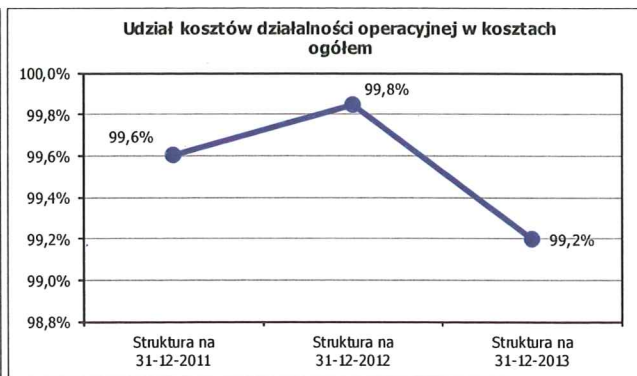
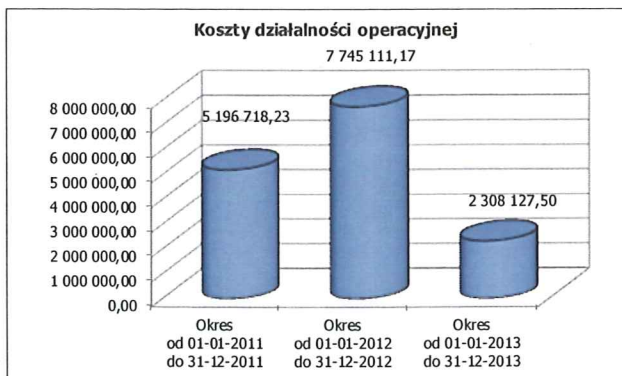
Przychody uzyskane w 2013 r. wynosiły łącznie 2 327 978,67 zł.

Na przychody składały się:

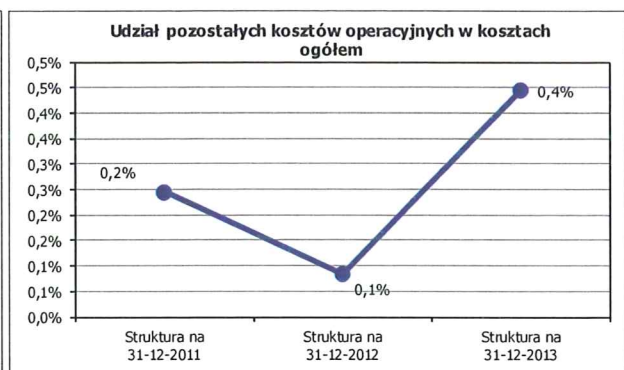
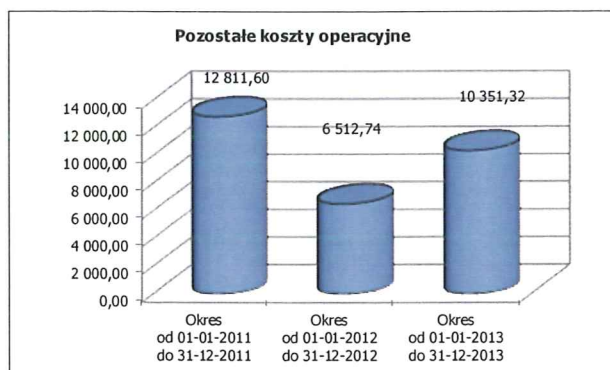
- darowizny prywatne – 44 495,54 zł (w tym wpłaty 1% podatku na rzecz organizacji pożytku publicznego w wysokości 8 762,20 zł)
- rozliczenia dotacji - 2 166 112,65 zł
- pozostałe przychody – 117 370,48 zł
 - w tym:
 - odsetki 6 658,89 zł
 - usługi doradcze, szkoleniowe i inne 108 046,54 zł
 - inne 2 665,05 zł

Przychody są prawidłowo udokumentowane, zostały zaprezentowane przez jednostkę we właściwym czasie, i we wszystkich istotnych aspektach są poprawnie ujęte w rachunku zysków i strat.

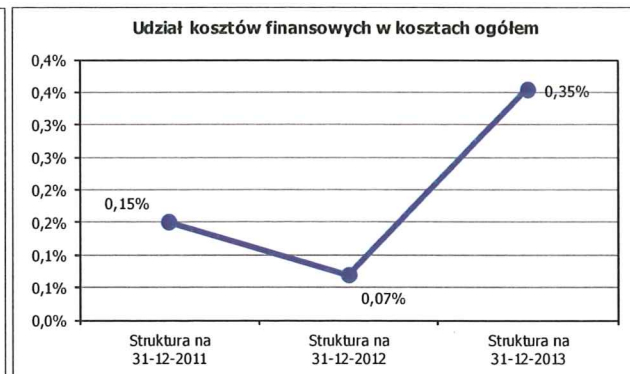
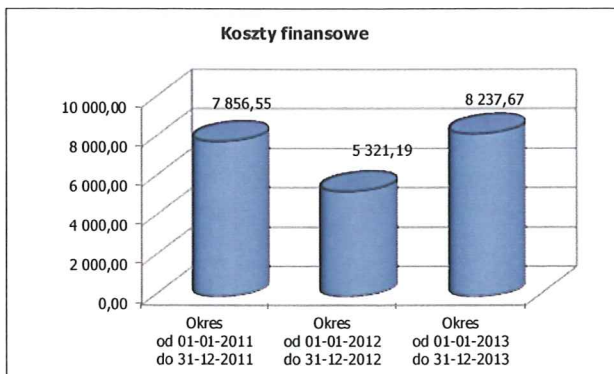
3.2.3.4. Koszty działalności operacyjnej



3.2.3.5. Pozostałe koszty operacyjne



3.2.3.6. Koszty finansowe



Koszty łącznie wynoszą:
w tym:

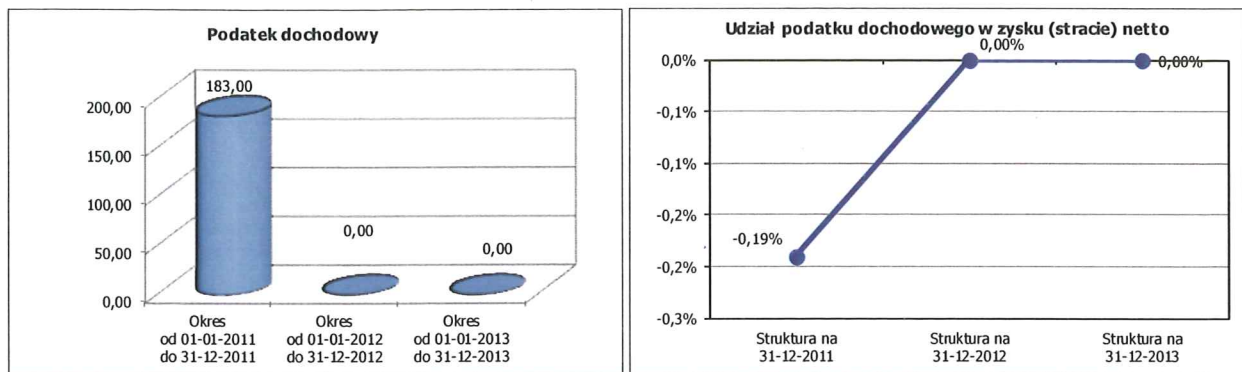
2 326 716,49zł

Koszty realizowanych projektów
Koszty administracyjne
Koszty działalności szkoleniowej
Pozostałe koszty operacyjne
Koszty finansowe

2 166 112,65zł
83 756,48zł
58 258,37zł
10 351,32zł
8 237,67zł

Koszty są prawidłowo udokumentowane, zostały zaprezentowane przez jednostkę we właściwym czasie, i we wszystkich istotnych aspektach są poprawnie ujęte w rachunku zysków i strat.

3.2.3.7. Podatek dochodowy



Podatek dochodowy jest zgodny ze zeznaniem CIT za rok 2013. Przepisy podatkowe stanowią, że wolne od podatku są dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego - z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach jak również dochody przeznaczone na cele statutowe (art. 17 ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych - dalej: updop). Jednostka skorzystała z wyżej przytoczonych zwolnień.

3.2.4. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego. Dane zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach zostały przedstawione przez Fundację, w istotnych aspektach, zgodnie z wymaganiami ustawy o rachunkowości.

3.2.5. Sprawozdanie z działalności jednostki

Pisemne sprawozdanie Zarządu z działalności Fundacji jest zgodne z informacjami finansowymi zbadanego sprawozdania finansowego. Sprawozdanie z działalności jednostki w istotnych aspektach spełnia wymagania wynikające z art. 49 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.

3.3. Informacje o naruszeniach prawa

Zarząd potwierdził, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą Fundacja przestrzegała wszelkich przepisów prawa, których naruszenie mogłoby w sposób istotny wpłynąć na zbadane sprawozdanie finansowe. W wyniku zastosowanych procedur badania nie stwierdziliśmy naruszenia przepisów prawa i statutu Fundacji.

3.4. Zdarzenia po dacie bilansu

Istotne operacje gospodarcze, udokumentowane po zakończeniu roku obrotowego, a dotyczące badanego okresu nie wystąpiły.

4. Informacje i ustalenia końcowe

1. Ocenę sprawozdania finansowego zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.
2. W trakcie badania nie korzystaliśmy z prac żadnych niezależnych ekspertów.
3. W zakresie rozliczeń podatkowych raport obejmuje badanie stanu rozrachunków z tych tytułów i ich zgodność z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę.
4. Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie w dużej mierze metodą wrywkową dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, a także pozycje kształtujące wysokość rozrachunków z budżetami. W związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli podatkowych (przeprowadzanych zwykle metodą pełną) a ustaleniami zawartymi w tym raporcie.
5. Nie stanowiło bezpośredniego przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, jak również nieprawidłowości jakie wystąpiły poza systemem rachunkowości.
6. Niniejszy raport zawiera 24 strony kolejno ponumerowane i parafowane przez biegłego rewidenta.

Sosnowiec, dnia 26 maj 2014r.

Agata Gabryś
Kluczowy Biegły Rewident
Nr 11 412

w imieniu
Biura Rachunkowego A. Gabryś sp. z o.o.
Podmiotu uprawnionego do badania Nr 3413

Biuro Rachunkowe A. Gabryś Sp. z o.o.
41-200 Sosnowiec, ul. Dobra 3/I
NIP: 6443327720, Regon: 240593592

KRS 0000279887
tel: 032 291 00 09

.....
Agata Gabryś
.....

.....
Agata Gabryś
.....

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 01.01.2013-31.12.2013.
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 2013 prowadzone były komputerowo w programie Symfonia Finanse i Księgowość Premium, 2013.1.b, 2013.1.c 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.

31.03.2014
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Domagała

WICEPREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA
Małgorzata Kowalik-Muszer

PREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA
Bogdan Wieczorek

.....2.....
(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2013

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2013	31.12.2012			31.12.2013	31.12.2012
A	Aktywa trwałe	11 856,23	18 806,03	A	Kapitał (fundusz) własny	16 501,31	15 239,13
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	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	5 239,13	0,00
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	11 856,23	18 806,03	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	11 856,23	18 806,03	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-3 875,20
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	1 262,18	9 114,33
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	7 717,02	10 150,74	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	416 558,09	782 195,19
d)	środki transportu	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	4 139,21	8 655,29	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	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		- długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	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	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	72 081,95	57 433,05
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	2	Wobec pozostałych jednostek	72 081,95	57 433,05
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	50 000,00	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	421 203,17	778 628,29	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 992,41	7 429,05
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	20 992,41	7 429,05
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	1 062,80	4,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00		h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	6 115,69	35 663,45	i)	inne	26,74	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	344 476,14	724 762,14
	– 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	344 476,14	724 762,14
b)	inne	0,00	0,00		– długoterminowe	2 088,00	2 592,00
2	Należności od pozostałych jednostek	6 115,69	35 663,45		– krótkoterminowe	342 388,14	722 170,14
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 271,80	0,00				
	– do 12 miesięcy	3 271,80	0,00				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	843,89	1 659,45				
c)	inne	2 000,00	34 004,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	378 590,06	738 693,30				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	378 590,06	738 693,30				
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	378 590,06	738 693,30				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	378 590,06	738 693,30				
	– inne środki pieniężne	0,00					
	– inne aktywa pieniężne	0,00					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36 497,42	4 271,54				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	433 059,40	797 434,32		PASYWA razem (suma poz. A i B)	433 059,40	797 434,32

GLÓWNA KSIĘGOWA

31.03.2014

Dorota Dąbagała

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

WICEPREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA

31.03.2014

Małgorzata Kowalik-Muszer

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

PREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZA

Bogdan Węczaso

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2013 - 31.12.2013

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	108 046,54	115 981,33
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	108 046,54	115 981,33
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	2 308 127,50	7 745 111,17
I	Amortyzacja	7 758,80	9 292,80
II	Zużycie materiałów i energii	95 733,30	72 257,84
III	Usługi obce	606 501,19	938 835,54
IV	Podatki i opłaty, w tym:	11 341,82	12 463,85
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	778 128,81	2 025 560,78
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 781,18	118 451,81
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	791 882,40	4 568 248,55
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 200 080,96	-7 629 129,84
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 213 273,24	7 648 900,27
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	203,25
II	Dotacje	2 166 112,65	7 560 214,85
III	Inne przychody operacyjne	47 160,59	88 482,17
E	Pozostałe koszty operacyjne	10 351,32	6 512,74
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	10 351,32	6 512,74
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	2 840,96	13 257,69
G	Przychody finansowe	6 658,89	1 177,83
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	6 658,89	1 177,83
	– 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	8 237,67	5 321,19
I	Odsetki, w tym:	8 237,67	4 635,91
	– 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	685,28
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	1 262,18	9 114,33
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)	1 262,18	9 114,33
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)	1 262,18	9 114,33

GLÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Dąbagała

31.03.2014

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

WICEPREZES ZARZĄDU FUNDACJI
 REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA

31.03.2014

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

PREZES ZARZĄDU FUNDACJI
 REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA

Bogdan Wieczorek

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Rzeczowe aktywa trwałe 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 2013	0,00	0,00	519 102,07	0,00	225 499,85	0,00	0,00	744 601,92
Zwiększenia :	0,00	0,00	590,00	0,00	219,00	0,00	0,00	809,00
- zakup	0,00	0,00	590,00	0,00	219,00	0,00	0,00	809,00
- przejęcie 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	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
Stan na 31 grudnia 2013 r.	0,00	0,00	519 692,07	0,00	225 718,85	0,00	0,00	745 410,92

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 2013 r.	0,00	0,00	508 951,33	0,00	216 844,56	0,00	0,00	725 795,89
Zwiększenia :	0,00	0,00	3 023,72	0,00	4 735,08	0,00	0,00	7 758,80
Amortyzacja za okres, w tym:	0,00	0,00	3 023,72	0,00	4 735,08	0,00	0,00	7 758,80
- planowa	0,00	0,00	2 433,72	0,00	4 516,08	0,00	0,00	6 949,80
- nieplanowa	0,00	0,00	590,00	0,00	219,00	0,00	0,00	809,00
- 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	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
Stan na 31 grudnia 2013 r.	0,00	0,00	511 975,05	0,00	221 579,64	0,00	0,00	733 554,69
Wartość netto:								
Stan na dzień 1 stycznia 2013 r.	0,00	0,00	10 150,74	0,00	8 655,29	0,00	0,00	18 806,03
Stan na dzień 31 grudnia 2013 r.	0,00	0,00	7 717,02	0,00	4 139,21	0,00	0,00	11 856,23

3. Wartości niematerialne i prawne – zmiany:

Wartość brutto na 1 stycznia 2013 r.	226 142,21
Zwiększenia :	0,00
- zakup	0,00
- 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 2013 r.	226 142,21

4. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Umorzenie na 1 styczeń 2013 r.	226 142,21
zwiększenia :	0,00
- amortyzacja za okres, w tym	0,00
- planowa	0,00
- nieplanowa	0,00
- 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 2013 r.	226 142,21
Wartość netto:	
Stan na 1 stycznia 2013 r.	226 142,21
Stan na 31 grudnia 2013 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	0,00	3.271,80	0,00	0,00	3.271,80
2. podatków	1.659,45	843,89	0,00	0,00	843,89
3. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. innych należności	34.004,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
Razem	35.663,45	6.115,69	0,00	0,00	6.115,69

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.	Ubezpieczenie środków trwałych	1.719,76
2.	Symfopakiet Kadry i płace	1.823,34
3.	Symfopakiet Finanse i Księgowość	722,33
4.	Ochrona prawna	293,31
5.	Ubezpieczenie OC działalności szkoleniowej	96,28
6.	Certyfikat laboratorium ECDL	75,00
7.	Koszty projektu 9.6.2 Komputer bez barier	22.917,40
8.	Koszty projektu 9.6.2 Komputer bez tajemnic	8.850,00
RAZEM		36.497,42

VI. Kapitały własne

7. Źródła zwiększenia i wykorzystanie kapitału (funduszu) własnego

Wyszczególnienie	Kapitały (fundusze)					Kapitały (fundusze) razem
	podstawowy	zapasowy	z aktualizacji wyceny	rezerwowy	Zysk netto wraz z zyskiem z lat ubiegłych	
1. Stan na początek roku obrotowego	10.000,00	0,00	0,00	0,00	5.239,13	15.239,13
<i>a. zwiększenia</i>	<i>0,00</i>	<i>5.239,13</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.262,18</i>	<i>6.501,31</i>
- zysk roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	1.262,18	1.262,18
- podział zysku	0,00	5.239,13	0,00	0,00	0,00	5.239,13
<i>b. zmniejszenia</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.239,13</i>	<i>5.239,13</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	5.239,13	5.239,13
- 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	5.239,13	0,00	0,00	1.262,18	16.501,31

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.

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	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	
2. dostaw i usług	7.429,05	20.992,41	0,00	0,00	20.992,41	
3. pod. ceł i ub. społecznych	4,00	1.062,80	0,00	0,00	1.062,80	
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	0,00	26,74	0,00	0,00	26,74	
Razem	57.433,05	72.081,95	0,00	0,00	72.081,95	

IX. Fundusze specjalne – fundusz socjalny

W 2013 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:	724.762,14	344.476,14
1. Realizacja projektu „Od pomysłu do sukcesu” w ramach działania 6.2 Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia.	62.765,33	0,00
2. Realizacja projektu „Wsparcie transferu wiedzy w dziedzinie spawalnictwa w województwie śląskim” w ramach poddziałania 8.2.1 Wsparcie dla współpracy sfery nauki i przedsiębiorstw.	180.190,85	0,00
3. Realizacja projektu „Wielcy mikroprzedsiębiorcy” w ramach działania 6.2 Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia.	317.688,83	0,00

4. Realizacja projektu „ Pomysł Mam na własny biznes ” w ramach działania 6.2 Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia	83.417,07	0,00
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	77.604,06	175.939,14
6. Realizacja projektu „ Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej Subregionu Centralnego ” w ramach działania 7.2 Przeciwdziałanie wykluczeniu i wzmocnienie sektora ekonomii społecznej, poddziałania 7.2.2 Wsparcie ekonomii społecznej	0,00	34.438,14
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	0,00	99.079,06
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	0,00	25.689,97
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	0,00	6.737,83
10. Nieodpłatne otrzymanie kserokopiarki RICOH 3235C	3.096,00	2.592,00

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	108.046,54
2. Pozostałe przychody operacyjne:	2.213.273,24
- dotacje	2.166.112,65
- wpłaty od osób indywidualnych 1%	8.762,00
- darowizny na cele statutowe	35.733,54
- nawiazki	0,00
- inne	2.665,05
3. Przychody finansowe:	6.658,89
- odsetki od lokat, wkładów bankowych	6.658,89
- inne przychody finansowe	0,00

XI. 2. Struktura poniesionych kosztów.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Koszty działalności operacyjnej	2.308.127,50
2. Pozostałe koszty operacyjne	10.351,32
3. Koszty finansowe:	8.237,67
- odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji	8.237,67
- odsetki budżetowe	0,00
- ujemne różnice kursowe	0,00
- inne	0,00

XI.3. Wynik finansowy na działalności Fundacji

Wynik finansowy na działalności Fundacji	1.262,18
w tym:	
Zysk (strata) ze sprzedaży	-2.200.080,96
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2.840,96
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1.262,18

XI.4. Wynik finansowy brutto wynosi 1.262,18 zł. Podatek dochodowy wynosi 0,00 zł, wynik netto 1.262,18 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 2013 rok

Zyskiem w wysokości 1.262,18 zł. Zarząd proponuje zwiększyć kapitał zapasowy.

XII. Stan zatrudnienia w Fundacji na dzień 31.12.2013 r.

Ilość zatrudnionych pracowników na koniec 2013 r. wyniosła 3 osób.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 3,00.

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

Zgodnie z par. 17 ust. 1 pkt. 8 Statutu Fundacji oraz uchwałą nr 2/2011 Rady Fundacji Członkowie Zarządu otrzymują wynagrodzenie za posiedzenie Zarządu w kwocie 1.000,00 zł brutto za posiedzenie.

W roku 2013 odbyło się 12 posiedzeń Zarządu za co łącznie wypłacono 2.000,00 zł brutto. Kwota 22.000,00 zł stanowiła wartość nieodpłatnego świadczenia.

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 2014

GLÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Domagała

WICEPREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA

Małgorzata Kowalik-Muszer

PREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA

Bogdan Więczorek

Biuro Rachunkowe A. Gabryś sp z o.o.

FUNDACJA REGIONALNEJ AGENCJI
PROMOCJI ZATRUDNIENIA
41-300 Dąbrowa Górnicza, ul. Sienkiewicza 6A
NIP: 629-22-38-414 REGON: 277947710

Badana jednostka.....

-2-

Oświadczenie Radcy Prawnego lub Kierownika Jednostki Sprawy cywilne

Ip	Dłużnik	Data wniesienia wniosku	Sprawa będąca przedmiotem sporu	Dochodzona kwota	Stan sprawy
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
	Razem				

Sporządził: Dorota Domańska

PREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA

Bogdan Wiczorek

Miejsce i data: Dąbrowa Górnicza, dnia 26.05 2014 rok

Biuro Rachunkowe A. Gabryś sp z o.o.

FUNDACJA REGIONALNEJ AGENCJI
PROMOCJI ZATRUDNIENIA
41-300 Dąbrowa Górnicza, ul. Sienkiewicza 6A
NIP: 629-22-38-414 REGON: 277947710

Badana jednostka.....

-2-

Oświadczenie Radcy Prawnego lub kierownika Jednostki

Sprawy przeciwko Jednostce

lp	Powód	Data wniesienia pozwu	Sprawa będąca przedmiotem sporu	Dochodzona kwota	Stan sprawy
1					
2					
3					
4					
5					
	Razem				

Sporządził *DOROTA DOMAŁA*

Miejsce i data: *Dąbrowa Górnicza*, dnia *16.05*.....2014 rok

PREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA
Bogdan Mieczorek

Biuro Rachunkowe A. Gabryś sp. z o.o.

FUNDACJA REGIONALNEJ AGENCJI
PROMOCJI ZATRUDNIENIA
41-300 Dąbrowa Górnicza, ul. Sienkiewicza 6A
NIP: 629-22-38-414 REGON: 277947710

Badana jednostka.....
-2-

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki. (PLN)

	Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania	kwota
1. w tym: - hipoteczne			
2. - zastaw towarów			
3. - zastaw rzeczowych składników			
4. - majątku trwałego			
5. - z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)			
6. - inne			
7. Ogółem			

Sporządził *DARCIJA DĄBROWA-GÓRNICZA*

Miejsce i data: Dąbrowa Górnicza, dnia 26.05.2014 rok

PREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA
Bogdan Wieszorek

Biuro Rachunkowe A. Gabrys sp. z o.o.


FUNDACJA REGIONALNEJ AGENCJI
PROMOCJI ZATRUDNIENIA
41-300 Dąbrowa Górnicza, ul. Sienkiewicza 6A
NIP: 629-22-38-414 REGON: 277947710

Badana jednostka.....

-2-

Zobowiązania warunkowe (PLN)

	kwota
1. Gwarancje	
2. Poręczenia (także wekslowe)	
3. Kaucje i wadnia	
4. Zobowiązania z tytułu towarów przyjętych w komis	
5. Nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki	
6. Pozostałe zobowiązania warunkowe	
7. Ogółem	

Sporządził *D. O. R. O. T. A. D. O. M. A. G. A. T. A.* 

Miejsce i data: Dąbrowa Górnicza, dnia 26.05.2014 rok

PREZES ZARZĄDZI FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA
Bogdan Wieczorek

OŚWIADCZENIE

FUNDACJA REGIONALNEJ AGENCJI
PROMOCJI ZATRUDNIENIA
41-300 Dąbrowa Górnicza, ul. Sienkiewicza 6A
NIP: 629-22-38-414 REGON: 277947710

Oświadczam, że**jest/nie jest***

(nazwa i siedziba Jednostki)

jednostką powiązaną w rozumieniu **art.11 ust.1 i 4** ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i w związku z tym jednostka **jest/ nie jest*** zobowiązana do sporządzenia dokumentacji podatkowej w świetle **art. 9 a** ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku.

Jednostka ~~sporządziła~~/**nie sporządziła*** w/w dokumentację.

PREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA

Dąbrowa Górnicza , dnia 06.05.2014 roku
miejsowość i data

.....*Bogdan Wierczorek*.....
data i podpis Kierownika Jednostki
wraz z pieczętą firmową

* niewłaściwe skreślić