

## **Powiślańska Fundacja Społeczna**

**Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.**

**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**Dla Rady Fundacji „Powiślańska Fundacja Społeczna”**

Niniejszy raport zawiera 11 kolejno ponumerowanych stron i składa się z następujących części:

	Strona
I. Ogólna charakterystyka Fundacji.....	2
II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania .....	3
III. Charakterystyka wyników i sytuacji finansowej Fundacji .....	4
IV. Charakterystyka wybranych pozycji sprawozdania finansowego.....	5
V. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta.....	10
VI. Informacje i uwagi końcowe.....	11

**Powiślańska Fundacja Społeczna**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.**

---

**I. Ogólna charakterystyka Fundacji**

- (a) Fundacja rozpoczęła działalność dnia 26 czerwca 1989 r. Akt założycielski Fundacji sporządzono w formie aktu notarialnego w Państwowym Biurze Notarialnym w Warszawie w dniu 26 czerwca 1989 r. i zarejestrowano w Rep. A Nr IV-14083/89. W dniu 25 września 2001 r. Sąd Rejonowy w Warszawie, XIX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców oraz do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 34996. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2010 sądem właściwym dla Fundacji był Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
- (b) Dla celów rozliczeń z tytułu podatków Fundacji nadano dnia 10 sierpnia 1995 r. numer NIP 526-10-29-324. Dla celów statystycznych jednostka otrzymała dnia 6 maja 2008 r. numer REGON 006211689.
- (c) W badanym okresie przedmiotem działalności Fundacji było:
- Udzielanie pomocy zdrowotnej, psychologicznej i socjalnej rodzinie;
  - Wspieranie programów, środowisk zawodowych, organizacji społecznych i instytucji świadczących pomoc zdrowotną, psychologiczną i socjalną rodzinie.
- (d) W roku obrotowym członkami Zarządu Fundacji byli:
- |                                |                   |
|--------------------------------|-------------------|
| • Anna Gierałowska             | - Prezes Zarządu  |
| • Małgorzata Maria Michałowicz | - Członek Zarządu |
| • Justyna Słobodzian           | - Członek Zarządu |
- (e) W roku obrotowym członkami Rady Fundacji byli:
- |                            |                         |
|----------------------------|-------------------------|
| • Katarzyna Janina Cholewa | - Członek Rady Fundacji |
| • Aleksandra Monika Kubiak | - Członek Rady Fundacji |
| • Joanna Helena Kowalska   | - Członek Rady Fundacji |

**Powiślańska Fundacja Społeczna**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.**

---

**II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania**

- (a) PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. została wybrana na biegłego rewidenta Fundacji uchwałą nr 1 Rady Fundacji z dnia 29 kwietnia 2011 r.
- (b) PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie są niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 2-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. Nr 77, poz. 649).
- (c) Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 4 maja 2011 r. w okresie od 16 maja do 21 czerwca 2011 r. (z przerwami).



**Powiślańska Fundacja Społeczna**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.**

---

**III. Charakterystyka wyników i sytuacji finansowej Fundacji**

Sprawozdanie finansowe nie uwzględnia wpływu inflacji. Ogólny wskaźnik zmian poziomu cen towarów i usług konsumpcyjnych (od grudnia do grudnia) wyniósł w badanym roku 3,1% (2009 r.: 3,5%).

Poniższe komentarze przedstawiono w oparciu o wiedzę uzyskaną w trakcie badania sprawozdania finansowego.

- Na koniec roku obrotowego aktywa Fundacji wyniosły 48 202,09 zł. W ciągu roku suma bilansowa zmniejszyła się o 3 180,63 zł, tj. o 6,2%. Spadek sumy aktywów wynikał głównie ze zmniejszenia stanu należności krótko- i długoterminowych oraz rzeczowych aktywów trwałych. Największą pozycją aktywów stanowiły inwestycje krótkoterminowe w kwocie 32 491,91 zł. Najistotniejszą pozycją po stronie pasywów były zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 31 477,93 zł.
- Ogółem przychody z działalności statutowej wyniosły 1 928 081,95 zł i wzrosły o 34,3% w porównaniu do roku poprzedniego. Wzrost ten wynikał głównie ze wzrostu przychodów z tytułu dotacji ze „Środowiskowego programu-psychoprofilaktycznego” oraz realizacji w 2010 roku projektu „Program Operacyjny Kapitał Ludzki”. Podstawową działalnością Fundacji w bieżącym roku obrotowym była działalność psychologiczna i psychoterapeutyczna.
- Największą pozycją kosztów administracyjnych były usługi obce, które wyniosły w badanym okresie obrotowym 43 782,74 zł, co stanowiło 76,9% kosztów administracyjnych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kontynuacji działalności.

**Powiślańska Fundacja Społeczna**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.**

**IV. Charakterystyka wybranych pozycji sprawozdania finansowego**

**BILANS na 31 grudnia 2010 r.**

Komentarz	31.12.2010 r. zł	31.12.2009 r. zł	Zmiana zł	Zmiana (%)	31.12.2010 r. Struktura (%)	31.12.2009 r. Struktura (%)
AKTYWA						
Aktywa trwałe						
Rzeczowe aktywa trwałe	-	2 199,22	(2 199,22)	(100,0)	-	4,3
Należności długoterminowe	9 107,24	13 273,79	(4 166,55)	(31,4)	18,9	25,8
1	9 107,24	15 473,01	(6 365,77)	(41,1)	18,9	30,1
Aktywa obrotowe						
Należności krótkoterminowe	4 298,85	12 146,45	(7 847,60)	(64,6)	8,9	23,6
Inwestycje krótkoterminowe	32 491,91	22 863,30	9 628,61	42,1	67,4	44,5
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 304,09	899,96	1 404,13	156,0	4,8	1,8
	39 094,85	35 909,71	3 185,14	8,9	81,1	69,9
	48 202,09	51 382,72	(3 180,63)	(6,2)	100,0	100,0
Aktywa razem						

**Powiślańska Fundacja Społeczna**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.**

**IV. Charakterystyka wybranych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)**

**BILANS na 31 grudnia 2010 r. (cd.)**

	Komentarz	31.12.2010 r. zł	31.12.2009 r. zł	Zmiana zł	Zmiana (%)	31.12.2010 r. Struktura (%)	31.12.2009 r. Struktura (%)
<b>PASYWA</b>							
<b>Kapitał własny</b>							
Zysk z lat ubiegłych		2 631,21	21 651,39	(19 020,18)	(87,8)	5,5	42,1
Zysk/(strata) netto	4	14 092,95	(19 020,18)	33 113,13	(174,1)	29,2	(37,0)
		<b>16 724,16</b>	<b>2 631,21</b>	<b>14 092,95</b>	<b>535,6</b>	<b>34,7</b>	<b>5,1</b>
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>							
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>							
	5	31 477,93	48 751,51	(17 273,58)	(35,4)	65,3	94,9
		<b>31 477,93</b>	<b>48 751,51</b>	<b>(17 273,58)</b>	<b>(35,4)</b>	<b>65,3</b>	<b>94,9</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>48 202,09</b>	<b>51 382,72</b>	<b>(3 180,63)</b>	<b>(6,2)</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>



**Powiślańska Fundacja Społeczna**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.**

**IV. Charakterystyka wybranych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)**

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**Za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.**

Komentarz	2010 r. zł	2009 r. zł	Zmiana zł	Zmiana (%)	2010 r. Struktura (%)	2009 r. Struktura (%)
Przychody netto z działalności statutowej, w tym:	1 928 081,95	1 435 228,87	492 853,08	34,3	100,0	100,0
- z działalności gospodarczej	75 000,00	92 000,00	(17 000,00)	(18,5)	3,9	6,4
Koszty realizacji zadań statutowych, w tym:	1 849 563,47	1 394 228,91	455 334,56	32,7	95,9	97,1
- z działalności gospodarczej	75 000,00	92 000,00	(17 000,00)	(18,5)	3,9	6,4
<b>Wynik na działalności statutowej</b>	<b>78 518,48</b>	<b>40 999,96</b>	<b>37 518,52</b>	<b>91,5</b>	<b>4,1</b>	<b>2,9</b>
Koszty administracyjne	53 400,11	62 282,89	(8 882,78)	(14,3)	2,8	4,3
Pozostałe przychody operacyjne	8 844,37	6 856,85	1 987,52	29,0	0,5	0,5
Pozostałe koszty operacyjne	13 077,77	5 349,61	7 728,16	144,5	0,7	0,4
Przychody finansowe	1 019,91	2 915,23	(1 895,32)	(65,0)	0,1	0,2
Koszty finansowe	7 811,93	2 159,72	5 652,21	261,7	0,4	0,2
<b>Zysk/(strata) netto</b>	<b>14 092,95</b>	<b>(19 020,18)</b>	<b>33 113,13</b>	<b>(174,1)</b>	<b>0,8</b>	<b>(1,3)</b>



**IV. Charakterystyka wybranych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)**

**Bilans na dzień 31 grudnia 2010 r.**

**1. Należności długoterminowe**

Saldo należności długoterminowych obejmowało w całości należności z tytułu wpłaconych przez Fundację kaucji dotyczących użytkowanych lokali.

**2. Należności krótkoterminowe**

Saldo należności krótkoterminowych obejmowało głównie należności budżetowe w kwocie 4 095,00 zł. Zarówno w 2010 r., jak i w roku poprzednim, Fundacja nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość należności.

**3. Inwestycje krótkoterminowe**

Wartość inwestycji krótkoterminowych na koniec roku wynosiła 32 491,91 zł. Na saldo inwestycji krótkoterminowych składały się wyłącznie środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych. Wzrost salda inwestycji krótkoterminowych w porównaniu do roku ubiegłego o 9 628,61 zł wynikał głównie z większej liczby otwartych projektów na dzień bilansowy w porównaniu do roku poprzedniego.

**4. Wynik finansowy netto**

Zysk netto za badany rok wyniósł 14 092,95 zł. Zgodnie z informacją zawartą w sprawozdaniu finansowym Zarząd proponuje Radzie Fundacji odniesienie zysku netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2010 r. na wynik z lat ubiegłych.

Zgodnie z Uchwałą nr 2 Rady Fundacji z dnia 30 czerwca 2010 r. strata netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. została pokryta w całości z zysku lat ubiegłych.

**5. Zobowiązania krótkoterminowe**

Na saldo zobowiązań krótkoterminowych składały się głównie: zobowiązania z tytułu pożyczek w kwocie 20 000,00 zł oraz zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 7 510,77 zł.

Saldo zobowiązań krótkoterminowych uległo zmniejszeniu w porównaniu do roku ubiegłego o 17 273,58 zł, co wynikało głównie ze spłaty pożyczek zaciągniętych w 2009 r.

**IV. Charakterystyka wybranych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)**

**Rachunek zysków i strat za rok obrotowy do 31 grudnia 2010 r.**

**6. Przychody i koszty z działalności statutowej oraz działalności gospodarczej**

W badanym okresie przychody z działalności statutowej wyniosły 1 928 081,95 zł i były wyższe o 492 853,08 zł w porównaniu do poprzedniego roku obrotowego. Przychody z działalności gospodarczej wyniosły 75 000,00 zł i były równe kosztom poniesionym z tego tytułu. Pozycje przychodów stanowiły dotacje na „Środowiskowy program psychoprofilaktyczny” w kwocie 1 209 438,09 zł oraz związane z projektem „Program Operacyjny Kapitał Ludzki” w kwocie 360 948,56 zł.

Koszty realizacji działań statutowych wyniosły w badanym okresie 1 849 563,47 zł i były wyższe o 455 334,56 zł niż w roku 2009. Wynik na działalności statutowej wyniósł 78 518,48 zł, co oznacza wzrost o 91,5% w porównaniu do roku poprzedniego.

**7. Koszty administracyjne**

Koszty administracyjne wyniosły w badanym okresie 53 400,11 zł i uległy zmniejszeniu o 8 882,78 zł (tj. o 14,3%) w porównaniu do roku poprzedniego. Największą pozycję w strukturze kosztów administracyjnych stanowiły usługi obce, które stanowiły 82,0% całości kosztów administracyjnych. Na koszty usług obcych składały się głównie czynsze za wynajmowane pomieszczenia biurowe oraz koszty usług księgowych.

**8. Pozostałe przychody i koszty operacyjne**

Pozostałe przychody operacyjne za rok zakończony 31 grudnia 2010 r. stanowiły głównie otrzymane odszkodowania w kwocie 8 796,34 zł. Na pozostałe koszty operacyjne składały się głównie koszty związane z likwidacją szkód w wysokości 11 270,58 zł.

**9. Przychody i koszty finansowe**

Przychody finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2010 r. stanowiły wyłącznie dodatnie różnice kursowe w kwocie 1 019,91 zł. Na koszty finansowe składały się głównie odsetki od otrzymanych pożyczek w kwocie 5 211,93 zł.



**V. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta**

- (a) Zarząd Fundacji przedstawił w toku badania żądane informacje, wyjaśnienia i oświadczenia oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych, a także poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym do dnia złożenia oświadczenia.
- (b) Zakres badania nie był ograniczony.
- (c) Fundacja posiadała aktualną, zatwierdzoną przez Zarząd dokumentację opisującą zasady (politykę) rachunkowości. Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości były dostosowane do jej potrzeb i zapewniały wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Fundacji, przy zachowaniu zasady ostrożności.
- (d) Bilans zamknięcia na koniec ubiegłego roku obrotowego został, we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia bieżącego okresu.
- (e) Dokonaliśmy oceny prawidłowości funkcjonowania systemu księgowości. Naszej ocenie podlegały w szczególności:
  - prawidłowość dokumentacji operacji gospodarczych,
  - rzetelność, bezbłędność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych, w tym także prowadzonych za pomocą komputera,
  - stosowane metody zabezpieczania dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
  - ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,

Ocena ta, w połączeniu z badaniem wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego daje podstawę do wyrażenia ogólnej, całościowej i bez zastrzeżeń opinii o prawidłowości i rzetelności tego sprawozdania. Nie było celem naszego badania wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania wyżej wymienionego systemu.

- (f) Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, przedstawia wszystkie istotne informacje określone przez Ustawę o rachunkowości.
- (g) Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona oraz rozliczona zgodnie z Ustawą o rachunkowości, a jej wyniki ujęto w księgach rachunkowych roku badanego.
- (h) Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający zostało zbadane przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. Biegły rewident wydał opinię bez zastrzeżeń.
- (i) Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r. zostało zatwierdzone uchwałą nr 2 Rady Fundacji z dnia 30 czerwca 2010 r. oraz złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w Warszawie w dniu 13 lipca 2010 r. Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r. nie podlegało obowiązkowi ogłoszenia w Monitorze Polskim B.



## VI. Informacje i uwagi końcowe

Niniejszy raport został sporządzony w związku z badaniem sprawozdania finansowego Powiślańskiej Fundacji Społecznej (zwanej dalej „Fundacją”) z siedzibą w Warszawie przy ulicy Mokotowskiej 55, obejmującego:

- (a) wprowadzenie;
- (b) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 48 202,09 zł;
- (c) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r. wykazujący zysk netto w kwocie 14 092,95 zł;
- (d) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Fundacji oraz osobę, reprezentującą biuro rachunkowe, któremu powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych, dnia 21 czerwca 2011 r. Raport powinien być odczytywany wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta dla Rady Fundacji „Powiślańska Fundacja Społeczna” z dnia 21 czerwca 2011 r. dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego. Opinia o sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności), uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego.

Przeprowadzający badanie w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144:



Tomasz Kociolek

Kluczowy Biegły Rewident  
Numer ewidencyjny 11920

Warszawa, 21 czerwca 2011 r.