

Powiślańska Fundacja Społeczna
Opinia niezależnego biegłego rewidenta
Sprawozdanie finansowe
Sprawozdanie z działalności Fundacji
Raport z badania sprawozdania finansowego
Za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

Zawartość:

Opinia niezależnego biegłego rewidenta
przygotowana przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe
przygotowane przez Powiślańską Fundację Społeczną

Sprawozdanie z działalności Fundacji
przygotowane przez Zarząd Powiślańskiej Fundacji Społecznej

Raport z badania sprawozdania finansowego
przygotowany przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

Dla Rady Fundacji "Powiślańska Fundacja Społeczna"

Opinia o sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Powiślańskiej Fundacji Społecznej (zwanej dalej „Fundacją”) z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Mokotowskiej 55, obejmującego bilans na dzień 31 grudnia 2015 r., rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. oraz informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Zarządu Fundacji oraz Członków Rady Fundacji

Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego, sporządzenie sprawozdania z działalności oraz za prawidłowość ksiąg rachunkowych zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.). Zarząd Fundacji jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Członkowie Zarządu oraz Rady Fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności jednostki spełniały wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było zbadanie załączonego sprawozdania finansowego i wyrażenie na tej podstawie opinii wraz z raportem czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i przyjętymi zasadami rachunkowości oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do przepisów rozdziału 7 Ustawy o rachunkowości oraz Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej i Usług Atestacyjnych. Standardy te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka, biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownictwo wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., International Business Center, Al. Armii Ludowej 14, 00-638 Warszawa, Polska, T: +48 (22) 746 4000, F: +48 (22) 742 4040, www.pwc.com

PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, pod numerem KRS 0000044655, NIP 526-021-02-28. Kapitał zakładowy wynosi 10.363.900 złotych. Siedzibą Spółki jest Warszawa, Al. Armii Ludowej 14.



Uważamy, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- a. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Fundacji na dzień 31 grudnia 2015 r. oraz jej wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami Ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- b. jest zgodne w formie i treści z obowiązującymi Fundację przepisami prawa oraz Statutem Fundacji;
- c. zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Fundacji za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. uwzględniają postanowienia Rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 maja 2011 r. w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji (Dz. U. z 2001 r. Nr 50, poz. 529 z późn. zm.) i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

W świetle wiedzy o Fundacji i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

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



Tomasz Kociołek

Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 11920

Warszawa, 15 czerwca 2016 r.

Powiślańska Fundacja Społeczna

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku**

Powiślańska Fundacja Społeczna

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

Dla Rady Fundacji „Powiślańska Fundacja Społeczna”

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późniejszymi zmianami – „Ustawa” lub „Ustawa o rachunkowości”) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Fundacja będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz dodatkowych informacji i objaśnień, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:


	Strona
WPROWADZENIE	3
BILANS	8
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	9
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	10



Anna Gierałowska
Prezes Zarządu



Małgorzata Michałowicz
Członek Zarządu



Justyna Słobodzian
Członek Zarządu

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Jan Słupik

Biuro Rachunkowe
Jan i Elżbieta Słupik s.c.
Podmiot odpowiedzialny za
prowadzenie ksiąg rachunkowych,
reprezentowany przez Jana Słupika

Warszawa, 15 czerwca 2016 r.



Wprowadzenie**1. Informacje o Fundacji**

- a) Powiślańska Fundacja Społeczna (zwana dalej „Fundacją”) powstała w 1989 r. Siedziba Fundacji mieści się w Warszawie przy ulicy Mokotowskiej 55.
- b) Fundacja wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 34996. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Warszawie, XIX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 25 września 2001 r. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego właściwym sądem był Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
- c) Fundacja wpisana jest także do Rejestru Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS 34996. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Warszawie, XIX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 25 września 2001 r. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego właściwym sądem był Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Od 2004 r. Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego.
- d) Fundacja działa na podstawie przepisów Ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz. U. z 1991 r. Nr 46, poz. 203, z późniejszymi zmianami), Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tekst jednolity Dz. U. z 2014 r. poz. 1118, z późniejszymi zmianami), Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r., poz. 618, z późniejszymi zmianami) oraz na podstawie Statutu Fundacji.
- e) Przedmiotem działalności Fundacji jest:
- udzielanie pomocy zdrowotnej, psychologicznej i socjalnej rodzinie;
 - wspieranie programów, środowisk zawodowych, organizacji społecznych i instytucji świadczących pomoc zdrowotną, psychologiczną i socjalną rodzinie.
- f) W okresie obrotowym członkami Zarządu Fundacji były:
- Anna Gierałtowska - Prezes Zarządu
 - Małgorzata Michałowicz - Członek Zarządu
 - Justyna Słobodzian - Członek Zarządu
- g) W okresie obrotowym członkami Rady Fundacji były:
- Katarzyna Janina Cholewa - Członek Rady Fundacji
 - Aleksandra Monika Kubiak - Członek Rady Fundacji
 - Joanna Helena Kowalska - Członek Rady Fundacji



Wprowadzenie (cd.)

2. Dane dotyczące sprawozdania finansowego

- a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości według zasady kosztu historycznego. Bilans został przygotowany w postaci uproszczonej na podstawie art. 50 ust. 2 Ustawy o rachunkowości, natomiast niektóre pozycje rachunku zysków i strat zostały dostosowane do specyfiki działalności Fundacji na podstawie art. 50 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.
- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

3. Ważniejsze zasady rachunkowości

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Fundacja stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- | | |
|-----------------------------------|-------------|
| • urządzenia techniczne i maszyny | 14 % - 30 % |
| • środki transportu | 20 % |

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- | | |
|---|------|
| • autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne | 50 % |
| • licencje | 50 % |
| • koncesje | 50 % |

Środki trwałe o wartości netto poniżej 3 500 zł są umarzane jednorazowo.

b) Należności krótkoterminowe

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Wprowadzenie (cd.)

3. Ważniejsze zasady rachunkowości (cd.)

c) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

d) 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 wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

e) Zysk/(strata) netto za rok obrotowy

Zysk/(strata) netto obejmuje wynik podstawowej działalności operacyjnej (nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego), tj. różnicę między przychodami netto z podstawowej działalności operacyjnej a kosztami podstawowej działalności operacyjnej oraz wynik z działalności gospodarczej, powiększony o pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe, pomniejszony o pozostałe koszty operacyjne oraz koszty finansowe. Wynik netto roku obrotowego jest odnoszony na wynik finansowy z lat ubiegłych.

f) Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

g) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Wprowadzenie (cd.)

3. Ważniejsze zasady rachunkowości (cd.)

h) Podatek dochodowy odroczony

Korzystając ze zwolnienia zgodnie z art. 37 ust. 10 Ustawy o rachunkowości Fundacja nie tworzy rezerwy ani nie ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Fundacja zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4-6c Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2014r., poz. 851, z późniejszymi zmianami), korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego w tej części, w jakiej dochód jest przeznaczony na działalność statutową.

i) Rozpoznawanie przychodów i kosztów

Do przychodów Fundacji zalicza się należne środki pieniężne i inne aktywa ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.

Przychody i koszty podstawowej działalności operacyjnej (nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego) związane z otrzymanymi w drodze darowizny środkami pieniężnymi i innymi aktywami przeznaczonymi na określony cel lub uzyskanymi w drodze zbiórki publicznej, rozpoznawane są w rachunku zysków i strat w momencie wydatkowania darowizn pieniężnych bądź sfinansowania usług oraz zakupu sprzętu (po otrzymaniu faktury potwierdzającej dokonanie zakupu).

Przychody nieprzeznaczone z góry na określony cel uznawane są w momencie otrzymania środków, natomiast koszty dotyczące tych przychodów rozpoznawane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Działalność gospodarczą stanowiła działalność w zakresie pozostałej sprzedaży detalicznej prowadzonej poza siecią sklepową, straganami i targowiskami (Fundacja uzyskała z tego tytułu przychód po raz pierwszy w 2015 r.).

Do kosztów ogólnego zarządu zaliczane są następujące pozycje:

- czynsz biura Fundacji;
- amortyzacja środków trwałych przeznaczonych na potrzeby biura;
- koszty mediów dotyczących biura Fundacji;
- koszty telekomunikacyjne dotyczące biura Fundacji oraz koszty telefonów komórkowych członków Zarządu;
- 10% kosztów obsługi księgowej Fundacji prowadzonej przez biuro rachunkowe;
- 10% wynagrodzenia pracowników biurowych Fundacji;
- ubezpieczenie środków transportu oraz biura Fundacji;
- koszty materiałów biurowych wykorzystywanych przez biuro Fundacji;
- opłaty pocztowe i inne w zależności od charakteru transakcji przewodniej.

Koszty związane z projektami realizowanymi w ramach otrzymanych dotacji zaliczane są do kosztów podstawowej działalności operacyjnej (nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego).



Wprowadzenie (cd.)

3. Ważniejsze zasady rachunkowości (cd.)

j) Zmiany zasad rachunkowości i zasad prezentacji

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. Fundacja nie dokonała zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

Od 1 stycznia 2015 r. Fundacja zmieniła sposób prezentacji kosztów dotyczących fundraisingu. Zostały one zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym jako koszty podstawowej działalności operacyjnej (w zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. jako koszty ogólnego zarządu). W celu zachowania porównywalności dokonano odpowiedniego przekształcenia danych za rok 2014 w niniejszym sprawozdaniu finansowym:

	2014 (dane przekształcone)	2014 (wg zatwierdzonego sprawozdania)	Różnica
Koszty ogólnego zarządu	33 480,79	109 562,87	(76 082,08)
Usługi obce	27 659,15	73 649,67	(45 990,52)
Wynagrodzenia	3 120,00	28 290,68	(25 170,68)
Ubezpieczenia społeczne oraz inne świadczenia	609,96	5 530,84	(4 920,88)
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	1 523 996,54	1 447 914,46	76 082,08

BILANS

	Dodatkowe informacje	31.12.2015 zł	31.12.2014 zł
AKTYWA			
Aktywa trwałe		162 085,84	191 974,74
Rzeczowe aktywa trwałe	2,3	158 211,22	182 867,50
Środki trwałe		158 211,22	182 867,50
Należności długoterminowe	4	3 874,62	9 107,24
Aktywa obrotowe		568 362,78	724 412,17
Inwestycje krótkoterminowe	5	559 945,49	723 721,69
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	8 417,29	690,48
Aktywa razem		730 448,62	916 386,91
PASYWA			
Kapitał własny	7	480 582,08	618 878,30
Zysk z lat ubiegłych		618 878,30	827 888,90
Strata netto	8	(138 296,22)	(209 010,60)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		249 866,54	297 508,61
Zobowiązania krótkoterminowe	9	64 896,95	49 357,08
Rozliczenia międzyokresowe	10	184 969,59	248 151,53
Pasywa razem		730 448,62	916 386,91

PREZES ZARZĄDU
Powiślańskiej Fundacji Społecznej
Anna Gieraltowska

Członek Zarządu
Powiślańskiej Fundacji Społecznej
Małgorzata Michałowicz

Członek Zarządu
Powiślańskiej Fundacji Społecznej
Justyna Słobdzian

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jan Stupik

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Dodatkowe informacje	2015 zł	przekształcony 2014 zł
Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	12	1 546 354,94	1 333 850,42
Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego		1 539 737,95	1 333 850,42
Przychody z działalności gospodarczej		6 616,99	-
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	13	1 662 242,34	1 523 996,54
Koszty nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego		1 661 170,90	1 523 996,54
Koszty działalności gospodarczej		1 071,44	-
Zysk/(Strata) brutto z podstawowej działalności operacyjnej		(115 887,40)	(190 146,12)
Strata z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego		(121 432,95)	(190 146,12)
Zysk z działalności gospodarczej		5 545,55	-
Koszty ogólnego zarządu		31 940,43	33 480,79
Zużycie materiałów i energii		3 202,60	1 751,68
Usługi obce		23 503,45	27 659,15
Podatki i opłaty		881,40	340,00
Wynagrodzenia		3 120,00	3 120,00
Ubezpieczenia społeczne oraz inne świadczenia		749,96	609,96
Pozostałe koszty		483,02	-
Strata z podstawowej działalności operacyjnej (nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego)		(153 373,38)	(223 626,91)
Zysk z działalności gospodarczej		5 545,55	-
Pozostałe przychody operacyjne	14	937,22	29,66
Pozostałe koszty operacyjne	15	860,00	480,00
Strata z działalności operacyjnej (nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego)		(153 296,16)	(224 077,25)
Zysk z działalności gospodarczej		5 545,55	-
Przychody finansowe	16	9 454,39	15 905,63
Koszty finansowe	17	-	838,98
Strata brutto		(138 296,22)	(209 010,60)
Podatek dochodowy		-	-
Strata netto	8	(138 296,22)	(209 010,60)

PREZES ZARZĄDU
Powiślańskiej Fundacji Społecznej
Anna Gieraltowska

Członek Zarządu
Powiślańskiej Fundacji Społecznej
Małgorzata Michałowicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jan Stupik

Członek Zarządu
Powiślańskiej Fundacji Społecznej
Justyna Słobodzin

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

dy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Kursy wymiany walut obcych

Do wyceny pozycji bilansowych Fundacja przyjęła następujące kursy:

	31.12.2015	31.12.2014
	zł	zł
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu		
Kurs wymiany EUR na PLN	4,2615	4,2623

2. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Inwestycje w obce środki trwałe	Inne środki trwałe	Razem
	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2015	246 562,89	128 569,59	375 132,48
Zwiększenia:	-	3 500,78	3 500,78
- nabycie	-	3 500,78	3 500,78
Wartość brutto na 31.12.2015	246 562,89	132 070,37	378 633,26
Umorzenie na 01.01.2015	63 695,39	128 569,59	192 264,98
Zwiększenia:	24 656,28	3 500,78	28 157,06
- amortyzacja (*)	24 656,28	3 500,78	28 157,06
Umorzenie na 31.12.2015	88 351,67	132 070,37	220 422,04
Wartość netto			
Stan na 01.01.2015	182 867,50	-	182 867,50
Stan na 31.12.2015	158 211,22	-	158 211,22

(*) amortyzacja w kwocie 24 656,28 zł została odniesiona w koszty podstawowej działalności operacyjnej (nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego).

Na dzień 31 grudnia 2015 r. ani na poprzedni dzień bilansowy Fundacja nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

3. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Fundacja w 2015 roku poniosła nakłady na niskocenne niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 3 500,78 zł. Planowane nakłady na 2016 rok wynoszą: 3 500,00 zł.

Fundacja nie poniosła w 2015 roku, ani nie planuje ponieść w kolejnym roku, nakładów na ochronę środowiska.

4. Należności długoterminowe

Należności długoterminowe stanowią w całości należności z tytułu kaucji za lokale, które użytkuje Fundacja:

	31.12.2015 zł	31.12.2014 zł
- wpłacone kaucje za lokale	3 874,62	9 107,24
	<u>3 874,62</u>	<u>9 107,24</u>

5. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe obejmują:

	31.12.2015 zł	31.12.2014 zł
- środki pieniężne w kasie	6 228,16	3 367,67
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	553 717,33	720 354,02
	<u>559 945,49</u>	<u>723 721,69</u>

6. Rozliczenia międzyokresowe czynne

	31.12.2015 zł	31.12.2014 zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Koszty przyszłych okresów	8 417,29	690,48
	<u>8 417,29</u>	<u>690,48</u>

7. Kapitał własny

Na dzień 31 grudnia 2015 roku kapitał własny wyniósł 480 582,08 zł i składał się z zysku z lat ubiegłych w wysokości 618 878,30 zł (nadwyżka bilansowa na dzień 31 grudnia 2013 r. w wysokości 863 025,06 zł pomniejszona o stratę za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku w wysokości 35 136,16 zł, o stratę za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku w wysokości 209 010,60 zł) oraz straty netto za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku w wysokości 138 296,22 zł.



Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

8. Wynik finansowy netto

Strata netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wyniosła 138 296,22 zł. Zarząd proponuje Radzie Fundacji pokrycie straty z zysku lat ubiegłych.

Strata netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku wyniosła 209 010,60 zł. Zgodnie z uchwałą Rady Fundacji nr 02/06/2015 z dnia 29 czerwca 2015 r. kwota straty w całości została pokryta z zysku lat ubiegłych.

9. Zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2015 zł	31.12.2014 zł
Zobowiązania krótkoterminowe:		
- zobowiązania wobec dostawców	8 550,58	706,74
- fundusz socjalny	51 747,98	45 702,72
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	2 460,00	2 460,00
- inne	2 138,39	487,62
	64 896,95	49 357,08

10. Rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2015 zł	31.12.2014 zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów:		
- otrzymane dotacje rozliczane w czasie	184 969,59	248 151,53
	184 969,59	248 151,53

11. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Fundacja narażona jest na ryzyko walutowe w związku z otrzymywaniem dotacji w walutach obcych. Ze względu na niską wartość należności z nich wynikających, Zarząd Fundacji nie uznaje powyższego ryzyka za istotne. Fundacja nie wykorzystuje żadnych instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem finansowym, ponieważ według Zarządu Fundacji koszt ewentualnych zabezpieczeń przed ryzykiem zmiany kursu walutowego przekraczałby znacznie korzyści płynące z ich stosowania.

Fundacja narażona jest również na ryzyko utraty płynności. Ze względu na specyfikę działalności statutowej, przejściowa utrata płynności może nastąpić głównie w sytuacji, gdy konieczne jest poniesienie kosztów tej działalności przed otrzymaniem wpływów od darczyńców. Zarząd minimalizuje to ryzyko poprzez bieżącą analizę sytuacji płatniczej Fundacji i tworzenie planów realizowanych projektów. W przypadku wystąpienia takiej konieczności istnieje możliwość wykorzystania źródeł finansowania, w szczególności dostępnych dla organizacji non-profit, np. krótkoterminowych pożyczek.

Według Zarządu Fundacji, poza wyżej wymienionymi ryzykami, Fundacja nie jest narażona na inne istotne ryzyka finansowe.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

12. Przychody z podstawowej działalności operacyjnej

Źródłami przychodów z podstawowej działalności operacyjnej były:

Nieodpłatna działalność statutowa pożytku publicznego

	2015 zł	2014 zł
Program Obywatele dla Demokracji	148 525,66	49 715,97
Środowiskowy program psychoprofilaktyczny – dotacje	1 231 062,78	1 177 731,28
Krajowe Biuro ds. Przeciwdziałania Narkomanii	58 000,00	60 000,00
Otrzymane darowizny	102 149,51	46 403,17
	1 539 737,95	1 333 850,42

Działalność gospodarcza

Sprzedaż detaliczna prac podopiecznych	6 616,99	-
--	----------	---

13. Koszty podstawowej działalności operacyjnej

Koszty nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego:

	2015 zł	przekształcony 2014 zł
Program Obywatele dla Demokracji	148 525,66	49 715,97
Środowiskowy program psychoprofilaktyczny	1 336 043,11	1 338 198,49
Krajowe Biuro ds. Przeciwdziałania Narkomanii	58 000,00	60 000,00
Koszty obsługi realizacji pozostałych działań statutowych	118 602,13	76 082,08
	1 661 170,90	1 523 996,54

Działalność gospodarcza

Koszt własny sprzedanych prac podopiecznych	1 071,44	-
---	----------	---

Koszty podstawowej działalności operacyjnej według rodzaju kształtowały się następująco:

	2015 zł	2014 zł
Amortyzacja	24 656,28	24 656,28
Zużycie materiałów i energii	54 270,58	27 082,25
Usługi obce	401 847,58	388 707,83
Podatki i opłaty	338,60	-
Wynagrodzenia	1 029 702,93	939 999,92
Ubezpieczenia i inne świadczenia	144 830,03	136 490,98
Pozostałe koszty rodzajowe	6 596,34	7 059,28
	1 662 242,34	1 523 996,54

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

14. Pozostałe przychody operacyjne

	2015 zł	2014 zł
Inne	937,22	29,66
	<u>937,22</u>	<u>29,66</u>

15. Pozostałe koszty operacyjne

	2015 zł	2014 zł
Składka członkowska MAZOWIA	450,00	480,00
Inne	410,00	-
	<u>860,00</u>	<u>480,00</u>

16. Przychody finansowe

	2015 zł	2014 zł
Odsetki bankowe i od kaucji lokalu	9 454,39	15 905,63
	<u>9 454,39</u>	<u>15 905,63</u>

17. Koszty finansowe

	2015 zł	2014 zł
Różnice kursowe	-	838,91
Odsetki pozostałe	-	0,07
	<u>-</u>	<u>838,98</u>

18. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2015 r. Fundacja posiadała zobowiązanie warunkowe z tytułu podpisanego weksla *in blanco*, który stanowi w całości zabezpieczenie realizacji Umowy o dofinansowanie projektu „Razem przeciw wykluczeniu” w ramach programu Obywatele dla Demokracji. Wartość środków przyznanych Fundacji do dnia bilansowego w ramach tej umowy wyniosła 225 000 zł.

19. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zdarzenia mające istotny wpływ na sytuację finansową Fundacji na dzień bilansowy.

20. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Fundacji

Członkowie Zarządu ani Rady Fundacji nie otrzymywali wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji w roku 2015 ani w poprzednim roku obrotowym.

Natomiast zarówno w 2014 r., jak i 2015 r. członkowie Zarządu otrzymywali na warunkach rynkowych wynagrodzenie związane z ich udziałem w charakterze terapeutów i koordynatorów w realizowanych projektach.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

21. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wynagrodzenie brutto należne podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych wyniosło:

	2015 zł	2014 zł
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	2 460,00	2 460,00
	<u>2 460,00</u>	<u>2 460,00</u>

22. Umowy nieuwzględnione w bilansie

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Fundacja nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

23. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych w ciągu roku obrotowego wyniosło:

	2015 Liczba osób	2014 Liczba osób
Wychowawcy	6	6
Koordynatorzy i instruktorzy pracy	2	2
Asystenci rodzinni	7	7
Obsługa organizacyjna	3	3
Przeciętne zatrudnienie	<u>18</u>	<u>18</u>

24. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących

Poza otrzymanymi wynagrodzeniami (patrz opis w nocie 20 dodatkowych informacji i objaśnień), w 2015 roku nie były zawierane transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących Fundację.

PREZES ZARZĄDU
Powiślańskiej Fundacji Społecznej

Anna Gieraltowska

Członek Zarządu
Powiślańskiej Fundacji Społecznej

Małgorzata Michałowicz

Członek Zarządu
Powiślańskiej Fundacji Społecznej

Justyna Słobodzian

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jan Stupik

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI w 2015 roku

1. Informacje o Fundacji

nazwa organizacji: POWIŚLAŃSKA FUNDACJA SPOŁECZNA
adres ul. Mokotowska 55, 00-542 Warszawa
telefon: 022 625 77 82
fax: 022 625 74 32
rejestracja sądowa: 25.09.2001 Numer KRS: 0000034996
REGON: 006211689
skład Zarządu: Anna Gierałtowska- Prezes Zarządu
zam. 01-871 Warszawa, ul. Kasprzycza J. 56 m 22
Justyna Słobodzian – Członek Zarządu
zam. 05-119 Legionowo, ul. Projektowana 10
Małgorzata Michałowicz - Członek Zarządu
zam. 03-994 Warszawa, ul. Wał Miedzeszyński 414 B/4/4
cele Fundacji: udzielanie pomocy zdrowotnej, psychologicznej i socjalnej rodzinie,
wspieranie programów, środowisk zawodowych, organizacji społecznych i instytucji świadczących pomoc zdrowotną, psychologiczną i socjalną rodzinie.

2. Zasady, formy i zakres działalności statutowej z podaniem realizacji celów statutowych, a także opis głównych zdarzeń prawnych w jej działalności o skutkach finansowych

W ramach działalności statutowej wszystkie świadczenia są udzielane nieodpłatnie. Świadczenia udzielane w ramach prowadzonej działalności gospodarczej również udzielane są nieodpłatnie.

Opis głównych zdarzeń prawnych o skutkach finansowych:

- zawarto 14 umów na realizację projektów (szczegóły dotyczące podpisanych umów zamieszczono w tabeli poniżej),

Lp.	Sponsor	Zadanie	Data umowy	Wartość umowy (w zł) za cały okres trwania projektu	Numer umowy
1	Krajowe Biuro ds. Przeciwdziałania Narkomanii	Program profilaktyki selektywnej "Środowiskowy Program Psychoprofilaktyczny dla dzieci i rodzin".	02.01.2015	30 000 zł	5/W/P/2015
2	Krajowe Biuro ds. Przeciwdziałania Narkomanii	Program profilaktyki wskazującej dla osób używających narkotyków "Bliżej siebie".	02.01.2015	28 000 zł	71/W/R/2015
3	Urząd m.st. Warszawy. Biuro Pomocy i Projektów Społecznych	Zapewnienie pomocy specjalistycznej osobom doznającym różnych form przemocy w rodzinie w tym przemocy seksualnej.	27.01.2015	150 000 zł	PS/B/VI/1/6/10/31/2015
4	Urząd m.st. Warszawy. Biuro Edukacji	Młodzi obywatele Warszawy.	30.04.2015	14 000 zł	BE/B/V/2/9/1/U-103/65/2015/NGO

5	Urząd m.st. Warszawy. Dzielnica Śródmieście	Wspieranie specjalistycznych działań w obszarze przeciwdziałania alkoholizmowi i przemocy w rodzinie w Dzielnicy Śródmieście m.st. Warszawy.	31.03.2015	80 000 zł	ŚRÓ/WSZ/B/VI/1/6/10/357/2015/579/1110
6	Urząd m.st. Warszawy. Dzielnica Śródmieście	Wspieranie programów z zakresu wyrównywania szans mieszkańców Dzielnicy Śródmieście m.st. Warszawy w życiu codziennym oraz społecznym.	20.04.2015	10 000 zł	ŚRÓ/WSZ/B/VI/3/10/388/2015/690/1151
7	Mazowiecki Urząd Wojewódzki. Wydział Polityki Społecznej	Środowiskowy program psychoprofilaktyczny dla dzieci, młodzieży i rodzin.	24.06.2015	18 000 zł	WPS-VI.946.2.61.2015
8	Urząd m.st. Warszawy. Dzielnica Śródmieście	Działania zmierzające do zagospodarowania czasu wolnego dzieci i młodzieży z terenu Dzielnicy Śródmieście m.st. Warszawy w okresie ferii letnich.	16.06.2015	20 622 zł	ŚRÓ/WSZ/B/VI/1/6/10/408/2015/1137/1229
9	Kuratorium Oświaty w Warszawie	Organizacja letniego wypoczynku dzieci i młodzieży z terenu województwa mazowieckiego w czasie ferii letnich 2015 - wypoczynek wyjazdowy.	01.07.2015	18 375 zł	14/WAW/2015
10	Urząd m.st. Warszawy. Centrum Komunikacji Społecznej	Stworzenie kompletnego systemu identyfikacji wizualnej zgodnego z nowym logo Fundacji.	07.10.2015	3 178 zł	CKS-WOP-APA/B/X/3/3/500/56/2015/NGO
11	Urząd m.st. Warszawy. Centrum Komunikacji Społecznej	Wsparcie placówek Powiślańskiej Fundacji Społecznej poprzez dokonanie niezbędnych dla bezpieczeństwa podopiecznych prac remontowych.	07.10.2015	18 337 zł	CKS-WOP-APA/B/X/3/3/494/55/2015/NGO
12	Urząd m.st. Warszawy. Biuro Pomocy i Projektów Społecznych	Prowadzenie działań psychologiczno - pedagogicznych i poradnictwa rodzinnego skierowanych do rodzin z problemami opiekuńczo – wychowawczymi.	18.12.2015	1 115 450 zł	PS/B/VI/1/6/10/535/2015-2018
13	Urząd m.st. Warszawy. Biuro Pomocy i Projektów Społecznych	Zapewnienie kompleksowej i interdyscyplinarnej pomocy specjalistycznej osobom i rodzinom dotkniętym przemocą.	11.12.2015	683 400 zł	PS/B/VI/1/6/10/514/2015-2018
14	Wydział Spraw Społecznych i Zdrowia dla Dzielnicy Śródmieście m.st. Warszawy	Prowadzenie na terenie Dzielnicy Śródmieście m.st. Warszawy placówki/placówek wsparcia dziennego w formie specjalistycznej jako element Lokalnego Systemu Wsparcia	23.12.2015	1 196 865 zł	ŚRÓ/WSZ/B/VI/1/6/10/790/2015/2310/1403

3. Opis działalności gospodarczej w 2015 r.

Fundacja może prowadzić działalność gospodarczą w zakresie (wraz z numerami PKD):

- prowadzenia pozostałej działalności w zakresie opieki zdrowotnej gdzie indziej nie sklasyfikowanej (86.90.E),
- prowadzenia praktyki lekarskiej specjalistycznej (86.22.Z),
- prowadzenia pozostałej sprzedaży detalicznej prowadzonej poza siecią sklepową, straganami i targowiskami (47.99.Z)
- prowadzenia pozostałych pozaszkolnych form edukacji, gdzie indziej nie sklasyfikowanych (85.59. B),
- prowadzenia pozostałej działalności wydawniczej (58.19.Z).

W roku 2015 Fundacja prowadziła działalność gospodarczą w zakresie pozostałej sprzedaży detalicznej prowadzonej poza siecią sklepową.

4. Przychody Fundacji w 2015 r.

ŚRODKI PUBLICZNE

- | | |
|-------------------------|-----------------|
| • budżet państwa | 94 375,00 zł |
| • budżet samorządowy | 1 167 004,50 zł |
| • środki unijne | 0,00 zł |
| • środki z Funduszy EOG | 148 525,66 zł |

ŚRODKI PRYWATNE

• działalność gospodarcza	6 616,99 zł
• darowizny	129 832,79 zł
• inne (m.in. międzynarodowe organizacje charytatywne)	10 391,61 zł
• odpłatne świadczenia	0,00 zł
• wolontariat	0,00 zł

Procentowy stosunek przychodu osiągniętego z działalności gospodarczej do przychodu osiągniętego z pozostałych źródeł: 0,43 %

5. Wysokość kwot przeznaczonych w 2015 r. na:

• realizacja celów statutowych	1 661 170,90 zł
• wydatki administracyjne	31 940,43 zł
• działalność gospodarcza	1 071,44 zł
• inne wydatki	860,00 zł

6. Dane o:

- **liczbie osób zatrudnionych:** (przeciętne zatrudnienie w 2015 r.)

wychowawcy	6 osób
asystenci rodzinni	7 osób
koordynator projektu	2 osoby
obsługa organizacyjna	3 osoby
osoby zatrudnione wyłącznie w działalności gospodarczej	0 osób
- **łącznej kwocie wynagrodzeń** (w okresie 1.01.2015 r. - 31.12.2015 r.)

płace zasadnicze	580 560,13 zł
inne świadczenia	0,00 zł
nagrody	0,00 zł
premie	0,00 zł
wynagrodzenie osób zatrudnionych wyłącznie w działalności gospodarczej	0,00 zł
wynagrodzenie osób kierujących działalnością gospodarczą	0,00 zł
- **wysokości wynagrodzeń dla członków Zarządu** - członkowie Zarządu oraz innych organów Fundacji nie pobierają wynagrodzenia z tego tytułu.
- **wydatków na wynagrodzenia z umów zleceń i umów o dzieło** (w okresie 1.01.2015 r. - 31.12.2015 r.)

- | | |
|----------------|---------------|
| umowy zlecenia | 449 855,80 zł |
| umowy o dzieło | 2 407,00 zł |
- **udzielonych przez Fundację pożyczek pieniężnych** – Fundacja nie udzieliła żadnych pożyczek.
 - **kwotach ulokowanych na rachunkach bankowych** - Fundacja nie inwestowała środków w formie lokat bankowych
 - **wartości nabytych akcji i obligacji** 0,00 zł
 - **wielkości objętych udziałów w spółkach prawa handlowego** 0,00 zł
 - **nabytych nieruchomościach** 0,00 zł
 - **nabytych pozostałych środkach trwałych** - w okresie 1.01.2015 r. - 31.12.2015 r. Fundacja nie zakupiła niskocennych środków trwałych.

- **wartości wybranych pozycji aktywów i zobowiązań Fundacji na dzień 31.12.2015 r.**

Rzeczowe aktywa trwałe	158 211,22 zł
------------------------	---------------

Zobowiązania krótkoterminowe	64 896,95 zł
------------------------------	--------------

7. Dane o działalności zleconej Fundacji przez podmioty państwowe i samorządowe oraz wyniku finansowym tej działalności

Fundacja nie prowadziła działalności zleconej.

8. Informacje o rozliczeniach Fundacji z budżetem z tytułu ciążących zobowiązań podatkowych, a także informacje w sprawie składanych deklaracji podatkowych

Fundacja składa deklaracje podatkowe: VAT-7, PIT-4R, CIT-8 oraz deklaracje ZUS. Fundacja terminowo realizuje zobowiązania podatkowe. Za rok 2015 Fundacja nie ma żadnych zaległości podatkowych.

9. Informacje na temat przeprowadzonych w Fundacji kontroli

1. Dnia 21.05.2015 roku odbyła się kontrola Specjalistycznej Placówki Wsparcia Dziennego nr 1 przy ul. Czerniakowskiej 205 przeprowadzona przez upoważnionego pracownika Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w m.st. Warszawie.
2. Dnia 21.07.2015 roku odbyła się kontrola wypoczynku organizowanego w Piaskach Królewskich z upoważnienia Mazowieckiego Kuratora Oświaty nr: ZSE.5553.66.2015.EW

3. Dnia 20.10.2015 roku odbyła się kontrola projektu „Działania zmierzające do zagospodarowania czasu wolnego dzieci i młodzieży z terenu dzielnicy Śródmieście m.st. Warszawy w okresie ferii letnich” przeprowadzona przez upoważnionego inspektora z Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia dla Dzielnicy Śródmieście m.st. Warszawy.


4. Dnia 14.12.2015 roku odbyły się kontrole następujących projektów :


- „Stworzenie kompleksowego systemu identyfikacji wizualnej zgodnego z nowym logo Fundacji”
 - „Wsparcie Placówek Powiślańskiej Fundacji Społecznej poprzez dokonanie niezbędnych dla bezpieczeństwa podopiecznych prac remontowych”
- przez upoważnionego pracownika na zlecenie Miasta Stołecznego Warszawy.

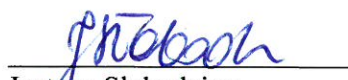
W wyniku przeprowadzonych czynności nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie objętym kontrolą.

5. W dniach 14 – 16 grudnia 2015 roku odbyła się kontrola przeprowadzona przez inspektora kontroli z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. Kontrola miała na celu ustalenie prawidłowości i rzetelności obliczenia składek na ubezpieczenie społeczne, ustalenia uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń za lata 2012 – 2014.

W wyniku przeprowadzonych czynności nie stwierdzono nieprawidłowości.


Anna Gierałtowska
Prezes Zarządu


Małgorzata Michałowicz
Członek Zarządu


Justyna Słobodzian
Członek Zarządu

Warszawa, 15 czerwca 2016 r.

Powiślańska Fundacja Społeczna

**Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.**

**Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.**

Dla Rady Fundacji „Powiślańska Fundacja Społeczna”

**Niniejszy raport zawiera 7 kolejno ponumerowanych stron i składa się
z następujących części:**

	Strona
I. Ogólna charakterystyka Fundacji.....	2
II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania	3
III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego	4
IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta	6
V. Informacje końcowe	7

Powiślańska Fundacja Społeczna
Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

I. Ogólna charakterystyka Fundacji

- a. Siedzibą Powiślańskiej Fundacji Społecznej („Fundacja”) jest Warszawa, ul. Mokotowska 55.
- b. Akt założycielski Fundacji sporządzono w formie aktu notarialnego w Państwowym Biurze Notarialnym w Warszawie w dniu 26 czerwca 1989 r. i zarejestrowano w repertorium A pod numerem IV-14083/89. W dniu 25 września 2001 r. Sąd Rejonowy w Warszawie XIX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Fundacji do Rejestru Przedsiębiorców, a także Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000034996. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za 2015 r. właściwym sądem był Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
- c. Dla celów rozliczeń z tytułu podatków Fundacji nadano numer NIP 526-10-29-324, a dla celów statystycznych numer REGON 006211689.
- d. 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.
- e. W roku obrotowym członkami Zarządu Fundacji były:
- Anna Gierałtowska - Prezes Zarządu,
 - Małgorzata Michałowicz - Członek Zarządu,
 - Justyna Słobodzian - Członek Zarządu.
- f. W roku obrotowym członkami Rady Fundacji były:
- Katarzyna Janina Cholewa - Członek Rady Fundacji,
 - Aleksandra Monika Kubiak - Członek Rady Fundacji,
 - Joanna Helena Kowalska - Członek Rady Fundacji.

II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania

- a. Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. zostało przeprowadzone przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Al. Armii Ludowej 14 wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie przeprowadzone zostało pod nadzorem kluczowego biegłego rewidenta Tomasza Kociołka (numer w rejestrze 11920).
- b. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. została wybrana na biegłego rewidenta Fundacji Uchwałą nr 01/03/2016 Rady Fundacji z dnia 7 marca 2016 r.
- c. 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 2015 r., poz. 1011).
- d. Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 10 maja 2016 r. w okresie od 23 maja do 15 czerwca 2016 r. (z przerwami).

Powiślańska Fundacja Społeczna
Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego

BILANS na 31 grudnia 2015 r. (wybrane pozycje)

	31.12.2015 r. tys. zł	31.12.2014 r. tys. zł	Zmiana		Struktura	
			tys. zł	(%)	31.12.2015 r. (%)	31.12.2014 r. (%)
AKTYWA						
Aktywa trwałe	162	192	(30)	(15,6)	22,2	21,0
Aktywa obrotowe	568	724	(156)	(21,5)	77,8	79,0
Aktywa razem	730	916	(186)	(20,3)	100,0	100,0
PASYWA						
Kapitał własny	481	619	(138)	(22,3)	65,9	67,6
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	249	297	(48)	(16,2)	34,1	32,4
Pasywa razem	730	916	(186)	(20,3)	100,0	100,0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. (wybrane pozycje)

	2015 r. tys. zł	2014 r.* tys. zł	Zmiana		Struktura	
			tys. zł	(%)	2015 r. (%)	2014 r.* (%)
Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej, w tym:	1.546	1.334	212	15,9	100,0	100,0
przychody z działalności gospodarczej	7	-	7	**	0,5	-
Koszty podstawowej działalności operacyjnej, w tym:	(1.662)	(1.524)	(138)	9,1	(107,5)	(114,2)
koszty działalności gospodarczej	(1)	-	1	**	(0,1)	-
Strata brutto z podstawowej działalności operacyjnej	(116)	(190)	74	(38,9)	(7,5)	(14,2)
Strata netto	(138)	(209)	71	(34,0)	(8,9)	(15,7)

* - dane przekształcone

** - obliczenie niewykonalne



III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)

Sprawozdanie finansowe nie uwzględnia wpływu deflacji. Ogólny wskaźnik zmian poziomu cen towarów i usług konsumpcyjnych (od grudnia do grudnia) wyniósł w badanym roku -0,5% (2014 r.: -1,0%).

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

- Na koniec roku obrotowego aktywa Fundacji wyniosły 730 tys. zł. W ciągu roku suma bilansowa uległa zmniejszeniu o 186 tys. zł, tj. o 20,3%. Spadek sumy bilansowej wynikał głównie z poniesionej straty netto w kwocie 138 tys. zł oraz zmniejszenia stanu rozliczeń międzyokresowych o kwotę 63 tys. zł.
- Na saldo inwestycji krótkoterminowych na koniec badanego roku obrotowego składały się wyłącznie środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w kwocie 560 tys. zł.
- Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2015 r. wyniósł 481 tys. zł. Zmniejszenie salda kapitału własnego o 138 tys. zł, tj. o 22,3% było spowodowane poniesioną stratą netto za badany rok obrotowy.
- Saldo rozliczeń międzyokresowych na dzień 31 grudnia 2015 r. wyniosło 185 tys. zł i obejmowało w całości otrzymane dotacje. Spadek salda rozliczeń międzyokresowych w porównaniu do końca roku poprzedniego o 63 tys. zł, tj. o 25,5% wynikał z rozliczenia części otrzymanych dotacji.
- Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej wyniosły 1.546 tys. zł i uległy zwiększeniu o 212 tys. zł, tj. o 15,9% w porównaniu do roku poprzedniego. Głównym źródłem przychodów tej działalności były dotacje dotyczące „Środowiskowego programu psychoprophylaktycznego” w kwocie 1.231 tys. zł otrzymane w ramach nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego. Przychody z działalności gospodarczej wyniosły w badanym roku obrotowym 7 tys. zł.
- Koszty podstawowej działalności operacyjnej wyniosły w badanym okresie 1.662 tys. zł i były wyższe o 138 tys. zł, tj. o 9,1% w porównaniu do poprzedniego roku obrotowego. Wynik finansowy na podstawowej działalności operacyjnej był ujemny i wyniósł 116 tys. zł, co oznacza wzrost o 74 tys. zł wobec ujemnego wyniku z roku poprzedniego.
- Największą pozycją kosztów ogólnego zarządu były koszty usług obcych wynoszące w badanym roku obrotowym 24 tys. zł, co stanowiło 73,6% kosztów ogólnego zarządu. Koszty usług obcych w porównaniu z poprzednim rokiem uległy zmniejszeniu o 4 tys. zł, tj. o 14,3%.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kontynuacji działalności.

IV. 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. Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. zostało zatwierdzone Uchwałą nr 02/06/2015 Rady Fundacji z dnia 29 czerwca 2015 r. oraz złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w Warszawie w dniu 9 lipca 2015 r.
- d. 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 opinii o tym sprawozdaniu. Nie było celem naszego badania wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania wyżej wymienionego systemu.

- e. Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, przedstawia wszystkie istotne informacje określone przez Ustawę o rachunkowości.
- f. Sprawozdanie z działalności Fundacji za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. uwzględnia zagadnienia wymagane przez Rozporządzenie Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 maja 2011 r. w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji (Dz. U. z 2001 r. Nr 50, poz. 529 z późn. zm.). Informacje finansowe w nim zawarte są zgodne z informacjami przedstawionymi w sprawozdaniu finansowym.

Powiślańska Fundacja Społeczna
Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

V. Informacje końcowe

Niniejszy raport został sporządzony w związku z badaniem sprawozdania finansowego Powiślańskiej Fundacji Społecznej z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Mokotowskiej 55. Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Fundacji oraz osobę reprezentującą podmiot, któremu powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych, dnia 15 czerwca 2016 r.

Raport powinien być czytany wraz z opinią bez zastrzeżeń niezależnego biegłego rewidenta dla Rady Fundacji „Powiślańska Fundacja Społeczna” z dnia 15 czerwca 2016 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, 15 czerwca 2016 r.