

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Forma prawna: Fundacja

REGON: 277947710

NIP: 629-22-38-414

Firma: Fundacja Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia

Adres : 41-300 Dąbrowa Górnicza ul. Sienkiewicza 14

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.

Organ prowadzący rejestr: Sąd rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego-Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.- KRS nr 0000144428 z dnia 19.12.2002r.

Organ nadzoru-Rada Fundacji

2. Data rozpoczęcia działalności 14.01.2003r.
3. Sprawozdaniem objęto okres od 01.01.2005-31.12.2005.
4. W skład jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne.
5. Działalność statutowa Fundacji nie jest zagrożona, a sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.
6. W okresie działalności Fundacji nie nastąpiło połączenie z innym podmiotem

### 7. Omówienie zasad rachunkowości i metod wyceny.

Księgi rachunkowe spełniają wymogi ustawy o rachunkowości.

Prowadzone są w języku polskim i przechowywane są w siedzibie jednostki.

Fundacja posiada Zakładowy Plan Kont Księgi rachunkowe za rok 2005 prowadzone były komputerowo w programie Symfonia Finanse i Księgowość premium 5,20a firmy MATRIX. PL SA.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

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.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są w okresie dwóch lat.

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. Środki trwałe zakupione z dotacji w ramach realizowanych projektów amortyzowane są przez okres trwania projektu.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony na dzień: 31 grudnia 2005 roku  
(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: zł

		2004 r.	2005 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	213.462,13	143.216,64
	-od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	213.462,13	143.216,64
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, Zmniejszenie-wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktu na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	148.802,09	553.966,04
I	Amortyzacja	3.478,79	28.665,69
II	Zużycie materiałów i energii	4.811,63	37.748,62
III	Usługi obce	73.107,28	173.181,78
IV	Podatki i opłaty ,w tym:	5.231,86	7.669,95
	-podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	52.074,27	256.897,46
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2.109,74	24.175,86
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7.988,52	25.626,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	64.660,04	(410.749,40)
D	Pozostałe przychody operacyjne	35.770,91	350.858,94
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	25.000,00	317.919,81
III	Inne przychody operacyjne	10.770,91	32.939,13
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1.510,86
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		1.510,86
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	100.430,95	(61.401,32)
G	Przychody finansowe	217,93	2.477,97
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	-od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	217,93	2.477,97
	-od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	358,76	1,49
I	Odsetki, w tym:	358,76	1,49
	-dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej(F+G-H)	100.290,12	(58.924,84)
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych(J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata)brutto(I+/-J)	100.290,12	(58.924,84)
L	Podatek dochodowy	-11.465,91	
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		
N	Zysk(strata) netto (K-L-M)	111.756,03	(58.924,84)

Sporządzono dnia 30.04.2006

# BILANS

Sporządzony na dzień: 31 grudnia 2005 roku

Jednostka obliczeniowa :zł

	<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na 31.12.2004r.</b>	<b>Stan na 31.12.2005r.</b>		<b>PASYWA</b>	<b>Stan na 31.12.2004r.</b>	<b>Stan na 31.12.2005r.</b>
A	Aktywa trwałe	18.744,21	91.698,33	A	Kapitał(fundusz) własny	152.756,47	93.831,63
I	Wartości niematerialne i prawne	2.251,21	6.929,86	I	Kapitał(fundusz) podstawowy	10.000,00	10.000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały(akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2.251,21	6.929,86	IV	Kapitał(fundusz) zapasowy	31.000,44	142.756,47
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał(fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>16.493,00</b>	<b>84.768,47</b>	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	16.493,00	84.768,47	VII	Zysk(strata) z lat ubiegłych		
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII I	Zysk(strata) netto	111.756,03	(58.924,84)
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	9.393,00	81.218,43	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8.070,80	102.470,19
d)	Środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	7.100,00	3.550,04	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				-długoterminowa		
III	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				-długoterminowe		
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			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		

	-udziały lub akcje			b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	-inne papiery wartościowe			c)	Inne zobowiązania finansowe		
	-udzielone pożyczki			d)	inne		
	-inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>8.070,80</b>	<b>73.089,50</b>
b)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	61,00	60.000,00
	-udziały lub akcje			a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	61,00	0,00
	-inne papiery wartościowe				-do 12 miesięcy	61,00	
	-udzielone pożyczki				-powyżej 12 miesięcy		
	-inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		60.000,00
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	8.009,80	13.089,50
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a)	Kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	Inne zobowiązania finansowe		
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>142.083,06</b>	<b>104.603,49</b>	d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	793,47	10.659,90
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		-do 12 miesięcy	793,47	10.659,90
1	Materiały				-powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	Zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	Zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4.325,44	2.429,60
5	Zaliczki na dostawy			h)	Z tytułu wynagrodzeń	2.890,89	
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>17.041,92</b>	<b>71.181,45</b>	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	20.000,00	3	Fundusze specjalne		
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	20.000,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>29.380,69</b>
	-do 12 miesięcy		20.000,00	1	Ujemna wartość firmy		
	-powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	29.380,69
b)	inne				-długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	17.041,92	51.181,45		-krótkoterminowe		29.380,69
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13.741,92	33.350,00				
	-do 12 miesięcy	13.741,92	33.350,00				
	-powyżej 12 miesięcy						
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	3.300,00	17.526,85				

	społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne		304,60				
d)	Dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>124.777,14</b>	<b>32.787,95</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	124.777,14	32.787,95				
a)	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	-udziały lub akcje						
	-inne papiery wartościowe						
	--udzielone pożyczki						
	-inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	-udziały lub akcje						
	-inne papiery wartościowe						
	-udzielone pożyczki						
	-inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	124.777,14	32.787,95				
	-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	124.777,14	32.232,46				
	-inne środki pieniężne		555,49				
	-inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>264</b>	<b>634,09</b>				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>160.827,27</b>	<b>196.301,82</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>160.827,27</b>	<b>196.301,82</b>

Sporządzono dnia 30.04.2006 r.

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zmiany w kapitale własnym i zobowiązania długoterminowe.

Kapitał własny Fundacji składa się z:

- Kapitału podstawowego w wysokości	10.000,00
- Kapitału zapasowego	142.756,47

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

2. Rachunek zysków i strat sporządzony został w wersji porównawczej a metoda wyceny aktywów i pasywów był koszt zakupu ( nabycia).

3. Zmiana wartości aktywów trwałych.

3.1. Wartości niematerialne i prawne	6.929,86
w tym;	
- zwiększenia	7.849,36 (5300 przyjęto do użytkowania w XII/05)
- umorzenie	3.170,71
3.2. Rzeczowe środki trwałe	84.768,47
w tym;	
- zwiększenia	93.770,45 (66.238,43 przyjęto do użytkowania w XII/05)
- umorzenie	25.494,98

Inwestycje długoterminowe nie występują.

4. Aktywa obrotowe wynoszą **104.603,49**

w tym:	
- należności krótkoterminowe	71.181,45
- inwestycje krótkoterminowe	32.787,95
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	634,09

5. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wynoszą **102.470,19**

w tym:	
- wobec dostawców	10.659,90
- z tyt. podatków ubezpieczeń itp.	2.429,60
- inne	60.000,00
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29.380,69

6. Przychody z działalności 143.216,64

oraz

- Przychody operacyjne	350.858,94
- Przychody finansowe	2.477,97
- Łączne przychody to kwota	<b>496.553,55</b>

Poniesione koszty wynoszą 553.966,04

Oraz

- Koszty operacyjne 1.510,86
- Koszty finansowe 1,49

**Łączne koszty to kwota 555.478,39**

7. Strata na działalności z działalności w roku 58.924,84

8. Zatrudnienie

Fundacja na 31.12.2005r. zatrudniała 8 osób.

- ✓ 3 osoby na stanowisku Specjalista ds. zarządzania Punktem Konsultacyjnym na 0,70 etatu
- ✓ 2 osoby na stanowisku specjalista ds. funduszy europejskich
- ✓ 2 osoby na stanowisku Specjalista ds. małych i średnich przedsiębiorstw
- ✓ Prezes Zarządu na ½ etatu

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 4 osoby.

9. Informacje o Fundacji.

Sprawozdanie zawiera informacje dotyczące danego okresu sprawozdawczego.

Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne zdarzenia mające wpływ na bilans i rachunek zysków i strat.

Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.