



# **OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

**Fundacji Regionalnej Agencji Promocji  
Zatrudnienia**

z siedzibą w Dąbrowie Górniczej,  
ul. Sienkiewicza 6a

za okres

od 01.01.2012 do 31.12.2012

Sosnowiec, kwiecień 2013 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 01.01.2012r do 31.12.2012r

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 31.12.2012 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 797 434,32 zł
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazujący zysk netto w wysokości 9 114,33 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 wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia 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 31.12.2012r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.,
- 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 02 kwietnia 2013 r.

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

.....  
*Agata Gabryś*

.....  
*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 01.01.2012 do 31.12.2012**

**Sosnowiec, kwiecień 2013 r.**

## Spis treści

<b>1. Część ogólna</b> .....	<b>3</b>
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
<b>2. Część analityczna</b> .....	<b>8</b>
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
<b>3. Część szczegółowa</b> .....	<b>15</b>
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 .....	24
3.2.5. Sprawozdanie z działalności jednostki .....	24
3.3. Informacje o naruszeniach prawa .....	24
3.4. Zdarzenia po dacie bilansu .....	24
<b>4. Informacje i ustalenia końcowe</b> .....	<b>25</b>

# 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**
  - strata z lat ubiegłych w kwocie **- 3 875,20zł**
  - zysk netto **9 114,33zł**
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 2012 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: Liderzy młodej przedsiębiorczości**

Fundacja RAPZ w partnerstwie ze Związkiem Gmin Jurajskich oraz Gminą Dąbrowa Górnicza realizuje projekt z poddziałania 2.2.1. PO KL pt. "Liderzy młodej przedsiębiorczości" Głównym celem projektu jest promowanie przedsiębiorczości i kreowanie postaw przedsiębiorczych w obszarze sektorów turystyki wśród młodych mieszkańców gmin Jury Krakowsko-Częstochowskiej.

**d) Tytuł projektu: Pomysł Mam na własny biznes**

Projekt skierowany do kobiet zamieszkujących teren Zagłębia Dąbrowskiego, które powracają lub wchodzą 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.

**e) Tytuł projektu: Wiele 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.

**f) 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 rozpoczynania i prowadzenia działalności gospodarczej.

**g) Tytuł projektu: Pracownik Call Center – specjalista nowej ery gospodarczej**

Celem projektu jest podniesienie kwalifikacji zawodowych grupy osób oraz przygotowanie ich do pracy w centrum obsługi telefonicznej, jakim jest call center, w tym zapewnienie zatrudnienia dla części Uczestników/Uczestniczek, a także wskazanie możliwości zawodowych związanych z nowym, rozwijającym się rynkiem call center i prowadzenia telepracy.

**h) Tytuł projektu: Wybierz drogę kariery**

Celem projektu jest podniesienie konkurencyjności na rynku pracy grupy osób pozostających bez zatrudnienia, zamieszkujących w powiatach: będzińskim, zawierciańskim, m. Siemianowice Śląskie oraz m. Sosnowiec, które poprzez szkolenia językowe, komputerowe, "miękkie" oraz zawodowe zdobędą lub uzupełnią umiejętności niezbędne do uzyskania pracy w oparciu o zdiagnozowane predyspozycje zawodowe.

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 uprawniony organ - prowadzący sprawy jednostki na podstawie bezterminowych umów zleceń od dnia 03.01.2011, zawartych przez Radę Fundacji:
- Prezes Zarządu Bogdan Wieczorek
  - Wiceprezes Zarządu Małgorzata Kowalik
- b) Rada Fundacji, pracowała w składzie:
- Przewodniczący RF Jerzy Grządziel
  - W-ce Przewodniczący Roman Sanetra
  - Sekretarz Jerzy Skowronek
13. Głównym księgowym jednostki jest Dorota Domagała od dnia 02.01.2012r.
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 31.12.2012r,
  - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2012r do 31.12.2012r,
  - 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 01.01.2012r do 31.12.2012r.

## 1.3. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy

1. Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy tj. za okres od dnia 01.01.2011r do 31.12.2011r zostało zbadane przez podmiot audytorski Auxilium Audyt Barbara Szmurło, Jadwiga Faron Spółka Komandytowa z siedzibą w Krakowie, Al. Pokoju 84 wpisany pod numerem 3436 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 15 czerwca 2012r. Uchwałą nr 10/2012 strata za rok 2011 w kwocie 95 761,93zł została pokryta kapitałem zapasowym w wysokości 91 886,73zł, natomiast pozostała kwota straty w wysokości -3 875,20zł ma być pokryta przyszłymi zyskami.
3. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2011r do 31.12.2011r zostało złożone w dniu 19.06.2012r w Sądzie Rejonowym Katowice Wschód w Katowicach – Wydział KRS.
4. Fundacja złożyła sprawozdanie finansowe za rok 2011 do Urzędu Skarbowego w Dąbrowie Górniczej w dniu 19.06.2012r.
5. Jednostka nie miała obowiązku ogłoszenia sprawozdania w Monitorze Polskim B.
6. Na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2011r prawidłowo otwarto księgi rachunkowe badanego okresu.

#### 1.4. Podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego

1. Uchwałą nr 11/2012 z posiedzenia Rady Fundacji z dnia 14.12.2012r Biuro Rachunkowe A. Gabryś Sp. z o. o. została wybrane do zbadania sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2012r do 31.12.2012r.
2. Umowa o badanie została zawarta w dniu 28.12.2012r. Niniejsze badanie zostało przeprowadzone w okresie od 28.03.2013r do 02.04.2013r.
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 oraz biorąca udział w badaniu doradca podatkowy Beata Brzozowska 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 02 kwiecień 2013r złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31.12.2012r. 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 aktywa i pasywa bilansowe

AKTYWA	Stan na 31-12-2010	Stan na 31-12-2011	Stan na 31-12-2012	Struktura na 31-12-2010	Struktura na 31-12-2011	Struktura na 31-12-2012	Dynamika za okres od 01-01-2011 do 31-12-2011	Dynamika za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>28 601,76</b>	<b>25 755,83</b>	<b>18 806,03</b>	<b>2,02%</b>	<b>0,68%</b>	<b>2,36%</b>	<b>-10,0%</b>	<b>-27,0%</b>
1 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	-	-
2 Rzeczowe aktywa trwałe	28 601,76	25 755,83	18 806,03	2,02%	0,68%	2,36%	-10,0%	-27,0%
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>B Aktywa obrotowe</b>	<b>1 387 098,96</b>	<b>3 753 016,39</b>	<b>778 628,29</b>	<b>97,98%</b>	<b>99,32%</b>	<b>97,64%</b>	<b>170,6%</b>	<b>-79,3%</b>
1 Zapasy	0,00	1 146,34	0,00	0,00%	0,03%	0,00%	-	-100,0%
2 Należności krótkoterminowe	17 609,62	47 182,79	35 663,45	1,24%	1,25%	4,47%	167,9%	-24,4%
3 Inwestycje krótkoterminowe	1 324 983,07	3 694 272,30	738 693,30	93,59%	97,76%	92,63%	178,8%	-80,0%
4 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44 506,27	10 414,96	4 271,54	3,14%	0,28%	0,54%	-76,6%	-59,0%
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 415 700,72</b>	<b>3 778 772,22</b>	<b>797 434,32</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>166,9%</b>	<b>-78,9%</b>

PASYWA	Stan na 31-12-2010	Stan na 31-12-2011	Stan na 31-12-2012	Struktura na 31-12-2010	Struktura na 31-12-2011	Struktura na 31-12-2012	Dynamika za okres od 01-01-2011 do 31-12-2011	Dynamika za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012
<b>A Kapitał własny</b>	<b>101 886,73</b>	<b>6 124,80</b>	<b>15 239,13</b>	<b>7,2%</b>	<b>0,2%</b>	<b>1,9%</b>	<b>-94,0%</b>	<b>148,8%</b>
1 Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,7%	0,3%	1,3%	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	142 756,47	91 886,73	0,00	10,1%	2,4%	0,0%	-35,6%	-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	-51 573,20	0,00	-3 875,20	-3,6%	0,0%	-0,5%	-100,0%	-
8 Zysk (strata) netto	703,46	-95 761,93	9 114,33	0,0%	-2,5%	1,1%	-13713,0%	-109,5%
9 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
<b>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 313 813,99</b>	<b>3 772 647,42</b>	<b>782 195,19</b>	<b>92,8%</b>	<b>99,8%</b>	<b>98,1%</b>	<b>187,2%</b>	<b>-79,3%</b>
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	82 884,86	145 459,25	57 433,05	5,9%	3,8%	7,2%	75,5%	-60,5%
4 Rozliczenia międzyokresowe	1 230 929,13	3 627 188,17	724 762,14	86,9%	96,0%	90,9%	194,7%	-80,0%
<b>Pasywa razem</b>	<b>1 415 700,72</b>	<b>3 778 772,22</b>	<b>797 434,32</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>166,9%</b>	<b>-78,9%</b>

## 2.2. Główne pozycje wynikowe

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	Okres od 01-01-2010 do 31-12-2010	Okres od 01-01-2011 do 31-12-2011	Okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	Struktura na 31-12-2010	Struktura na 31-12-2011	Struktura na 31-12-2012	Dynamika za okres od 01-01-2011 do 31-12-2011	Dynamika za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 076 104,34	241 440,68	115 981,33	24,6%	4,7%	1,5%	-77,6%	-52,0%
B Koszty działalności operacyjnej	4 336 939,81	5 196 718,23	7 745 111,17	99,3%	99,0%	99,8%	19,8%	49,0%
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 260 835,47	-4 955 277,55	-7 629 129,84	-463542,4%	5174,6%	-83704,8%	52,0%	54,0%
D Pozostałe przychody operacyjne	3 289 270,64	4 880 111,75	7 648 900,27	75,3%	95,3%	98,5%	48,4%	56,7%
E Pozostałe koszty operacyjne	19 743,72	12 811,60	6 512,74	0,5%	0,2%	0,1%	-35,1%	-49,2%
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	8 691,45	-87 977,40	13 257,69	1235,5%	91,9%	145,5%	-1112,2%	-115,1%
G Przychody finansowe	1 018,70	72,08	1 177,83	0,0%	0,0%	0,0%	-92,9%	1534,1%
H Koszty finansowe	8 823,69	7 856,55	5 321,19	0,2%	0,2%	0,1%	-11,0%	-32,3%
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	886,46	-95 761,87	9 114,33	126,0%	100,0%	100,0%	-10902,7%	-109,5%
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)	886,46	-95 761,87	9 114,33	126,0%	100,0%	100,0%	-10902,7%	-109,5%
L Podatek dochodowy	183,00	0,00	0,00	26,0%	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)	703,46	-95 761,87	9 114,33	100,0%	100,0%	100,0%	-13713,0%	-109,5%

1. Analiza obejmuje trzy okresy sprawozdawcze:

- od 01.01.2010r do 31.12.2010r
- od 01.01.2011r do 31.12.2011r
- od 01.01.2012r do 31.12.2012r

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 01-01-2010 do 31-12-2010	Okres od 01-01-2011 do 31-12-2011	Okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	
1	Suma bilansowa	1 415 700,72	3 778 772,22	797 434,32	
2	Zysk (strata) netto (zanalizowany)	703,46	-95 761,87	9 114,33	
3	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (zanalizowane)	1 076 104,34	241 440,68	115 981,33	
5	Zobowiązania ogółem	zob. krótkoterminowe + zob. długoterminowe	82 884,86	145 459,25	57 433,05
4	Kapitał stały	kapitał własny + zobowiązania długoterminowe	101 886,73	6 124,80	15 239,13

Wskaźniki struktury		Okres od 01-01-2010 do 31-12-2010	Okres od 01-01-2011 do 31-12-2011	Okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	
1	Wskaźnik struktury aktywów	aktywa trwałe aktywa obrotowe	0,02	0,01	0,02
2	Wskaźnik struktury pasywów	kapitał własny zobowiązania ogółem	1,23	0,04	0,27
3	Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny aktywa trwałe	3,56	0,24	0,81
4	Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym	kapitał stały aktywa trwałe	3,56	0,24	0,81

Wskaźniki płynności		Okres od 01-01-2010 do 31-12-2010	Okres od 01-01-2011 do 31-12-2011	Okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	
1	Wskaźnik płynności I	aktywa obrotowe zobowiązania krótkoterminowe	16,74	25,80	13,56
2	Wskaźnik płynności II	aktywa obrotowe - zapasy zobowiązania krótkoterminowe	16,74	25,79	13,56
3	Wskaźnik płynności III	inwestycje krótkoterminowe zobowiązania krótkoterminowe	15,99	25,40	12,86

Wskaźniki rentowności		Okres od 01-01-2010 do 31-12-2010	Okres od 01-01-2011 do 31-12-2011	Okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	
1	Rentowność aktywów (ROA)	zysk (strata) netto (zanalizowany) średnie aktywa ogółem	0,00	-0,04	0,00
2	Rentowność kapitałów własnych (ROE)	zysk (strata) netto (zanalizowany) średni kapitał własny	0,01	-1,77	0,85
3	Rentowność sprzedaży	zysk (strata) brutto przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	-0,40	0,08

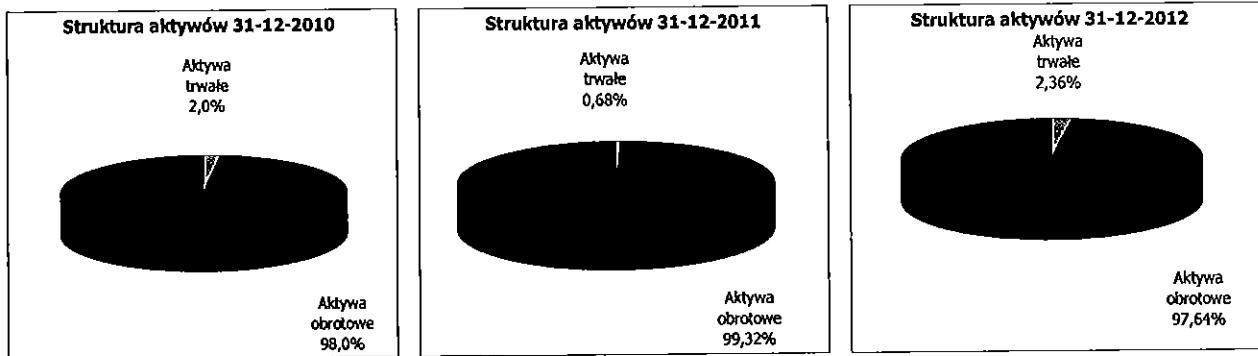
Wskaźniki zadłużenia		Okres od 01-01-2010 do 31-12-2010	Okres od 01-01-2011 do 31-12-2011	Okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	
1	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	zobowiązania ogółem aktywa ogółem	0,06	0,04	0,07
2	Wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu majątku	kapitał własny aktywa ogółem	0,07	0,00	0,02
3	Wskaźnik relacji zobowiązań do kapitału własnego	zobowiązania ogółem kapitał własny	0,81	23,75	3,77

Wskaźniki efektywności		Okres od 01-01-2010 do 31-12-2010	Okres od 01-01-2011 do 31-12-2011	Okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	
1	Wskaźnik rotacji aktywów	przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (zan.) średnie aktywa ogółem	0,76	0,09	0,05
2	Wskaźnik rotacji aktywów obrotowych	przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (zan.) średnie aktywa obrotowe	0,78	0,09	0,05
3	Wskaźnik rotacji rzeczowych aktywów trwałych	przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (zan.) średnie rzeczowe aktywa trwałe	37,62	8,88	5,21
4	Szybkość obrotu zapasów	365 * średnie zapasy koszty działalności operacyjnej (zan.)	0,00	0,04	0,03

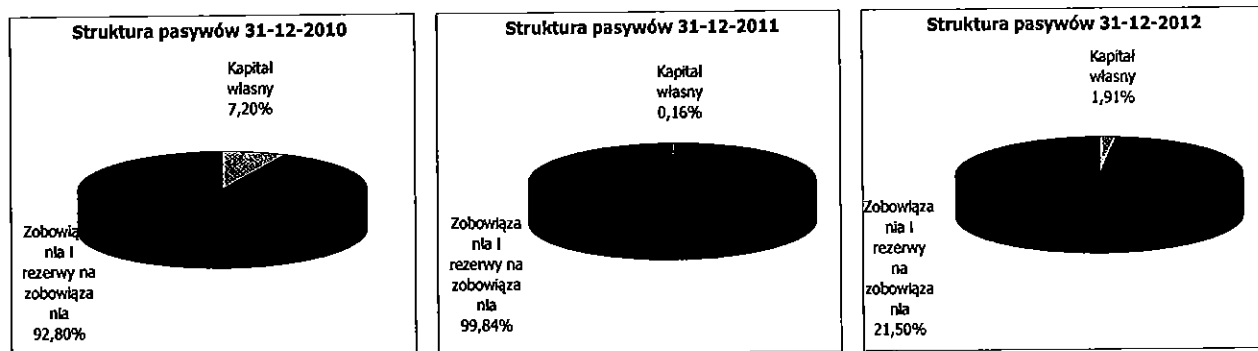
## 2.4. Ocena działalności jednostki

### 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.

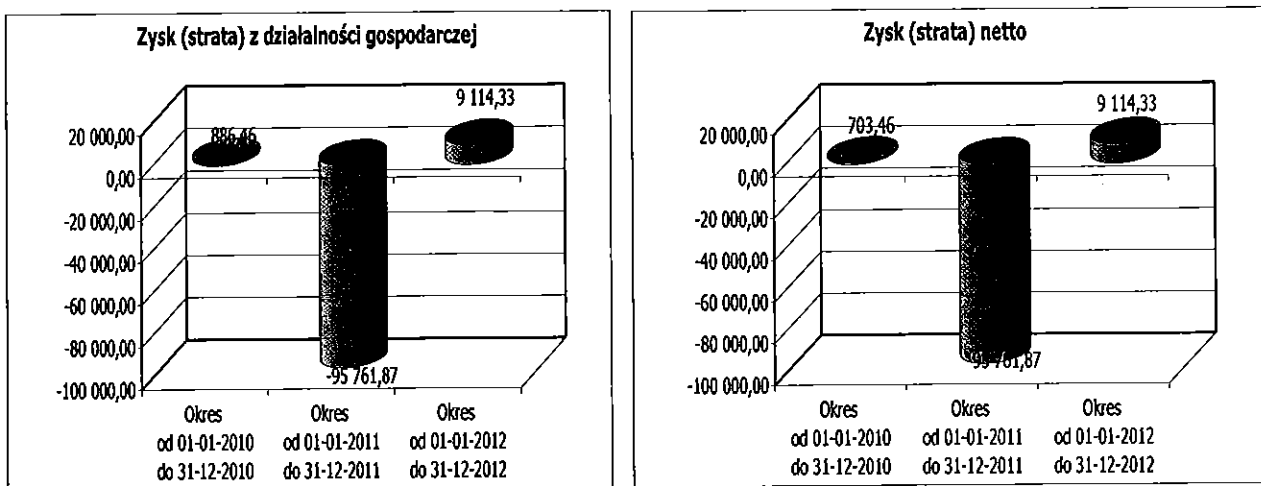


Pasywa to źródła finansowania majątku przedsiębiorstwa.

Suma bilansowa w roku badanym w porównaniu z rokiem poprzednim spadła o 78,9%. Wartość rzeczowych aktywów trwałych stanowi 2,36 % aktywów jednostki, w pasywach ponad 96% 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

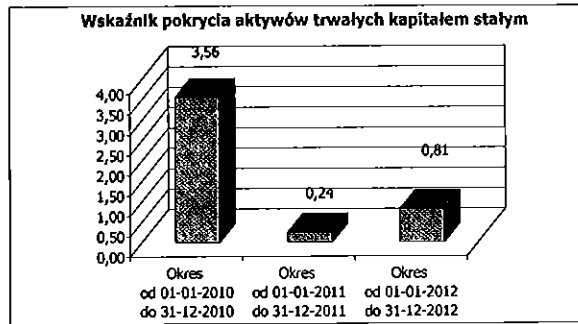
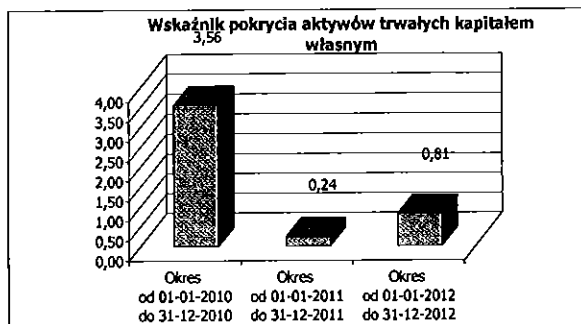
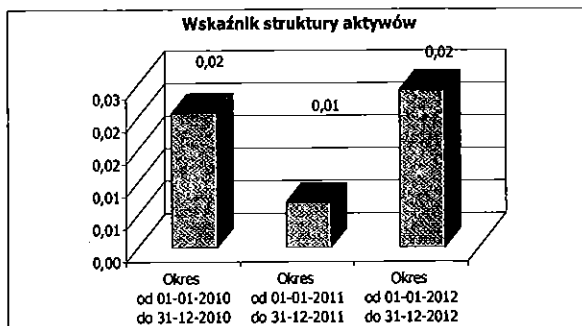
Rachunek wyników jest, obok bilansu, jednym z najważniejszych sprawozdań finansowych. W odróżnieniu od bilansu, rachunek wyników jest rodzajem filmu, który w miarę upływu czasu i trwania działalności eksploatacyjnej rejestruje tworzenie się wyniku finansowego – zysku ewentualnie straty przedsiębiorstwa. Informacje zawarte w rachunku wyników 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 7 629 129,84zł, zysk na działalności operacyjnej wyniósł 13 257,69zł. Fundacja w 2012r wykazała zysk netto w wysokości 9 114,33zł.

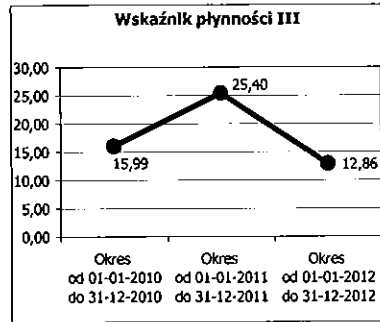
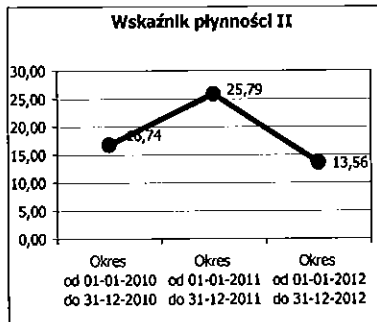
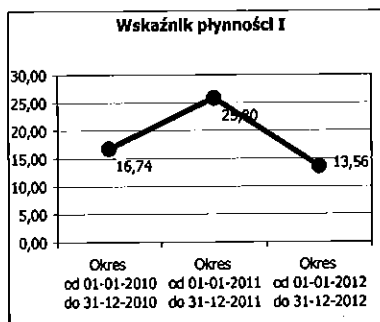
### 2.4.3. Wskaźniki struktury

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.

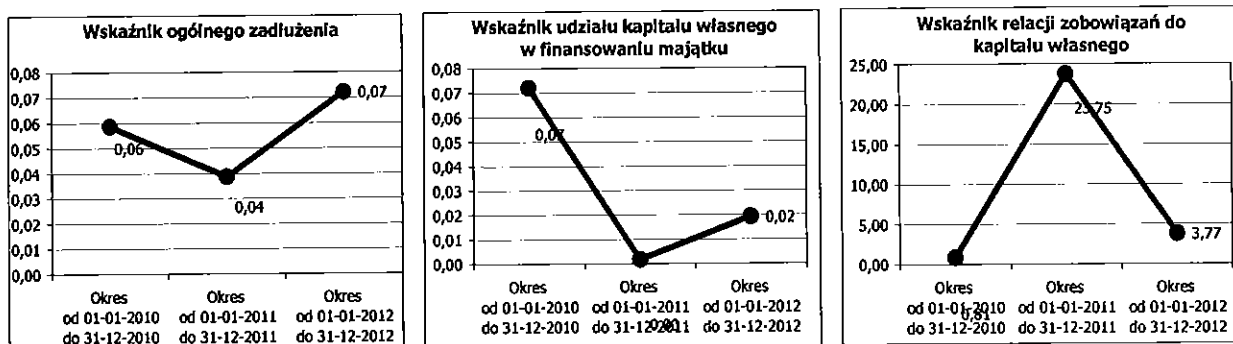
### 2.4.4. Płynność finansowa fundacji





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 01-01-2010 do 31-12-2010		Okres od 01-01-2011 do 31-12-2011		Okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	
X1	aktywa obrotowe	0,681000	1 387 098,96	11,40	3 753 016,39	17,57	778 628,29	9,23
	zobowiązania krótkoterminowe		82 884,86		145 459,25		57 433,05	
X2	100 * zobowiązania ogółem	-0,019600	8 288 486,00	-0,11	14 545 925,00	-0,08	5 743 305,00	-0,14
	aktywa ogółem		1 415 700,72		3 778 772,22		797 434,32	
X3	100 * zysk (strata) netto (zanulizowany)	0,009690	70 346,00	0,00	-9 578 187,00	-0,04	911 433,00	0,00
	średnie aktywa ogółem		1 415 700,72		2 597 236,47		2 288 103,27	
X4	360 * średnie zobowiązania krótkoterminowe	0,000672	29 838 549,60	0,00	41 101 939,80	0,01	35 520 614,00	0,00
	koszty działalności operacyjnej (zanulizowane)		4 336 939,81		5 196 718,23		7 745 111,17	
X5	przychody ogółem (zanulizowane)	0,157000	4 366 393,68	0,48	5 121 624,51	0,31	7 766 059,43	0,53
	średnie aktywa ogółem		1 415 700,72		2 597 236,47		2 288 103,27	
S	Wyraz wolny (stała)	0,605000	nle dotyczy	0,61	nle dotyczy	0,61	nle dotyczy	0,61
<b>Zagrożenie upadłością</b>			<b>NISKIE</b>	<b>12,38</b>	<b>NISKIE</b>	<b>18,38</b>	<b>NISKIE</b>	<b>10,24</b>

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

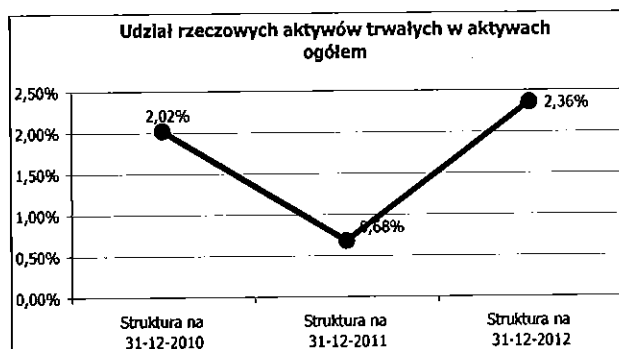
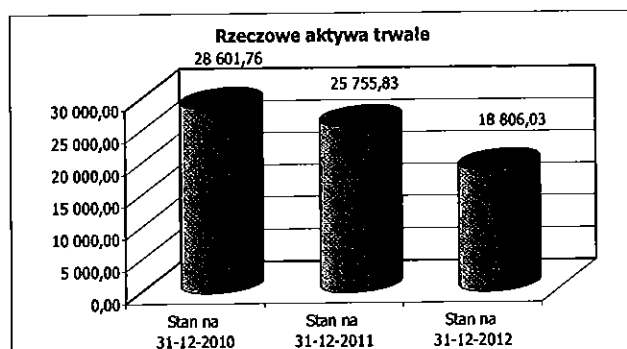
### 3.2.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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.

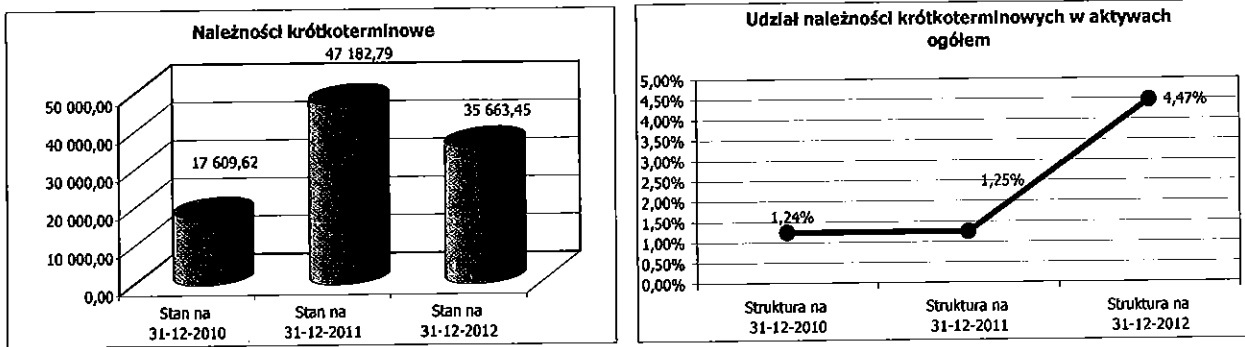
### 3.2.2. Bilans

#### 3.2.2.1. Rzeczowe aktywa trwałe



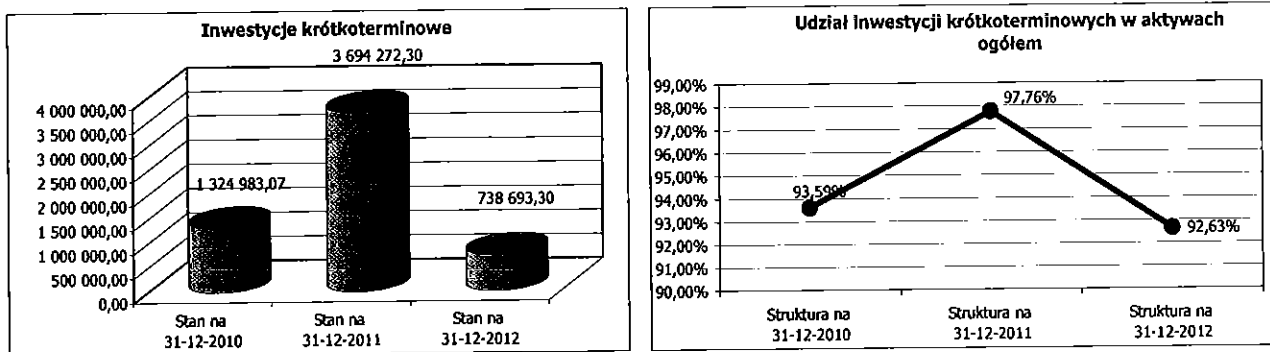
Do środków trwałych jednostka zalicza rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Na wartość rzeczowych aktywów trwałych składają się urządzenia techniczne i maszyny w kwocie 10 150,74zł oraz inne środki trwałe w wysokości 8 655,29zł. 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



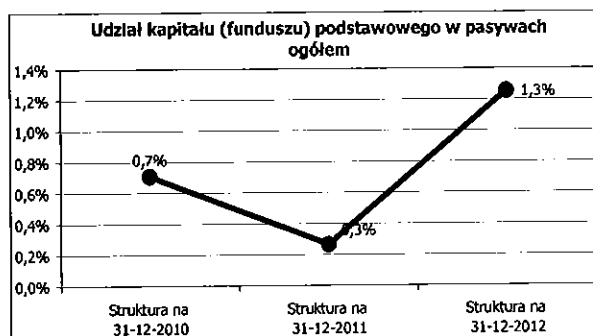
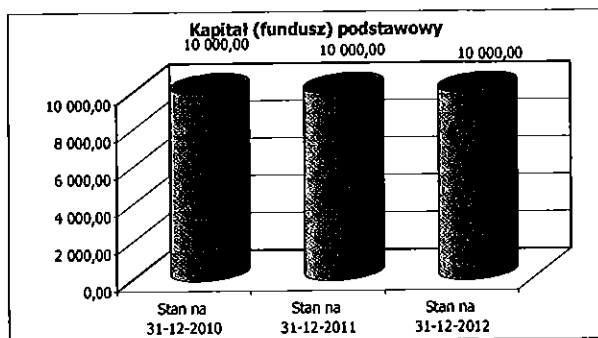
Do należności krótkoterminowych jednostka zalicza ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Jednostka nie dokonała w roku 2012 odpisów aktualizujących. Ponadto w należnościach z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych figuruje kwota 1 659,45zł dotycząca podatku VAT. W należnościach innych ujęto należność zasądzoną wyrokiem Sądu Rejonowego w Dąbrowie Górniczej w dniu 15.06.2011r. Kwota ta ma być zwrócona w terminie dwóch lat od daty uprawomocnienia się wyroku. Zdaniem zarządu nie zachodzą przesłanki do utworzenia odpisu aktualizującego. W należnościach krótkoterminowych nie występują przedawnione salda z tytułu sprzedaży dokonanej przez badaną jednostkę przeszło 2 lata temu. 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



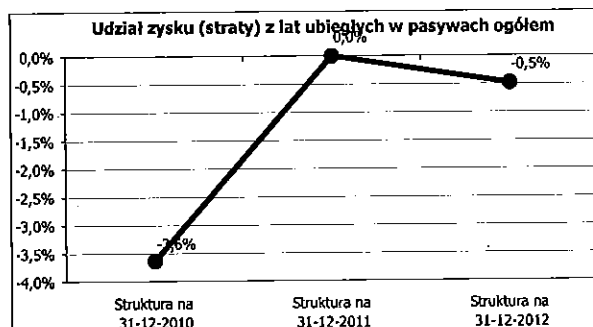
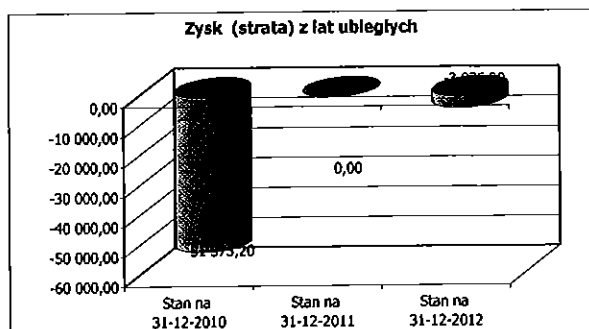
Do inwestycji krótkoterminowych jednostka zalicza aktywa finansowe, które są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia, albo stanowią aktywa pieniężne. Wycena inwestycji krótkoterminowych na dzień bilansowy 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



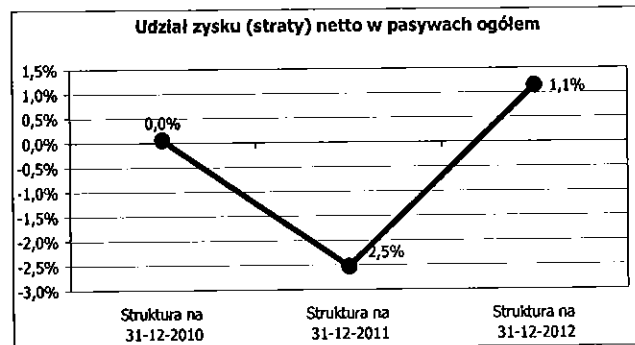
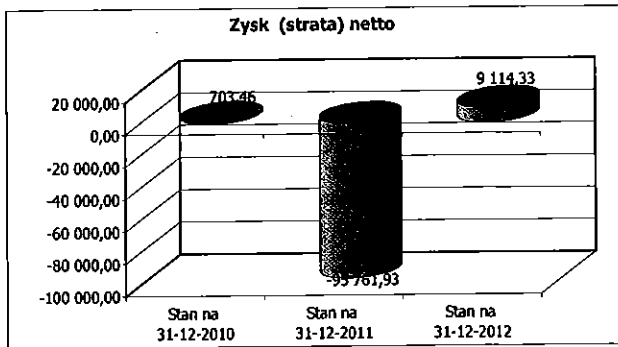
Fundusze własne jednostka ujmuje z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami statutu o utworzeniu jednostki w wysokości określonej w statucie Fundacji i wpisanej w rejestrze sądowym. Fundusz założycielski wynosi 10 000 zł i został wpłacony przez Fundatora: 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. Zysk (strata) z lat ubiegłych



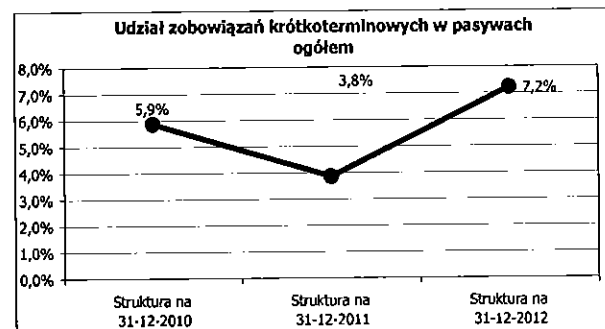
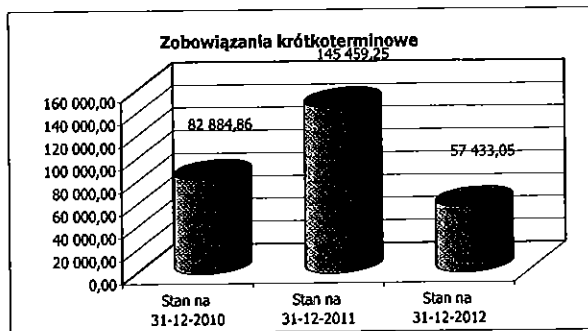
Na pozycję zysk wypracowany przez Fundację w latach poprzednich składa się niepokryta strata kapitałem zapasowym za 2011 rok w wysokości -3 875,20zł. Zysk lat ubiegłych jest we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo wyceniony i zaprezentowany w bilansie.

## 3.2.2.6. Zysk (strata) netto



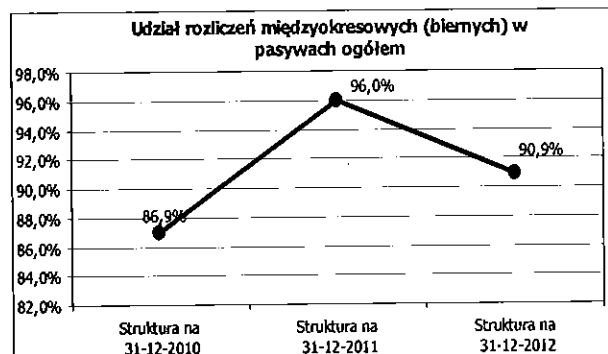
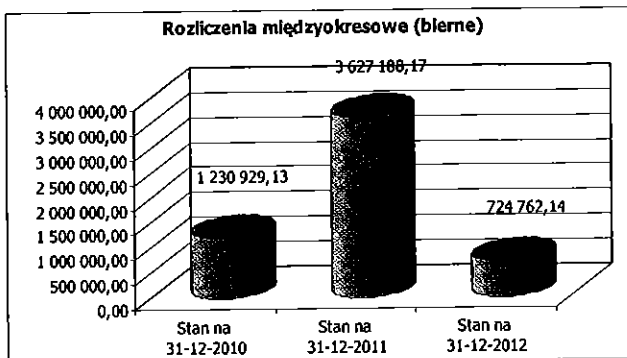
Zysk netto jest zgodny z rachunkiem zysków i strat roku 2012r.

## 3.2.2.7. 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

## 3.2.2.8. Rozliczenia międzyokresowe



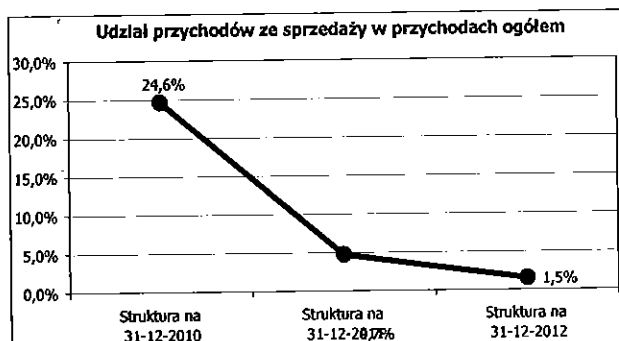
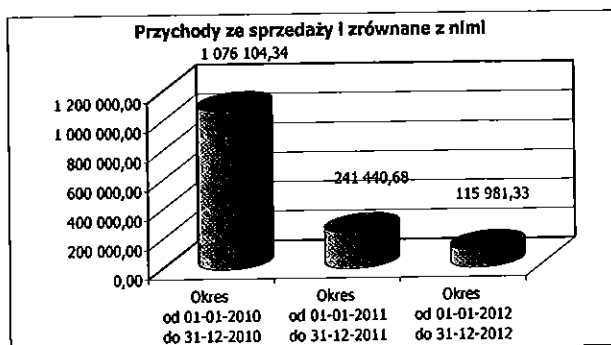
Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Odpisy rozliczeń międzyokresowych następują stosownie do upływu czasu, z zachowaniem zasady ostrożności. Wycena rozliczeń międzyokresowych na dzień bilansowy 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:

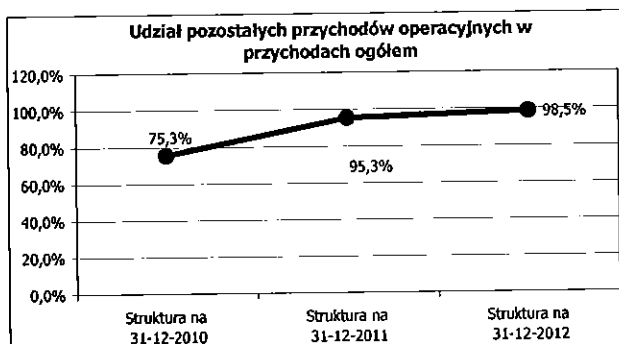
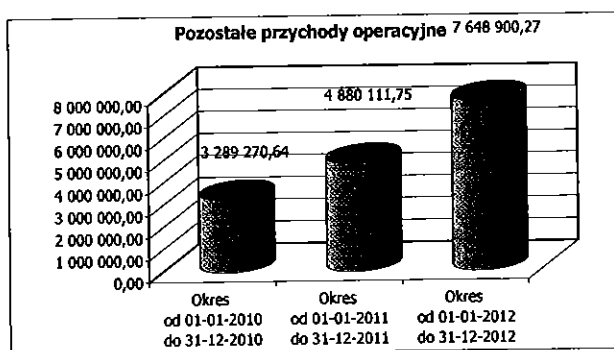
Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów:</b>	<b>3.627.188,17</b>	<b>724.762,14</b>
1. Realizacja projektu „Wybierz drogę kariery”, w ramach poddziałania 6.1.1 Wsparcie osób pozostających bez zatrudnienia na regionalnym rynku pracy.	766.705,61	0,00
2. Realizacja projektu „Pracownik Call Center – specjalista nowej ery gospodarczej”, w ramach poddziałania 6.1.1 Wsparcie osób pozostających bez zatrudnienia na regionalnym rynku pracy.	491.146,25	0,00
3. Realizacja projektu „Od pomysłu do sukcesu” w ramach działania 6.2 Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia.	1.650.574,92	62.765,33
4. Realizacja projektu „Wsparcie transferu wiedzy w dziedzinie spawalnictwa w województwie śląskim” w ramach poddziałania 8.2.1 Wsparcie dla współpracy sfery nauki i przedsiębiorstw.	19.038,60	180.190,85
5. Realizacja projektu „Liderzy młodej przedsiębiorczości” w ramach poddziałania 2.2.1. Poprawa jakości usług świadczonych przez instytucje wspierające rozwój przedsiębiorczości i innowacyjności.	222.923,63	0,00
6. Realizacja projektu „Wiele mikroprzedsiębiorcy” w ramach działania 6.2 Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia.	408.203,64	317.688,83
7. Realizacja projektu „Pomysł Mam na własny biznes” w ramach działania 6.2 Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia	64.995,52	83.417,07
8. 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	0,00	77.604,06
12. Nieodpłatne otrzymanie kserokopiarki RICOH 3235C	3.600,00	2.592,00

### 3.2.3. Rachunek zysków i strat

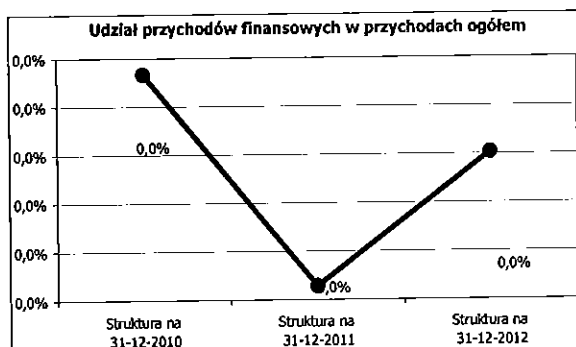
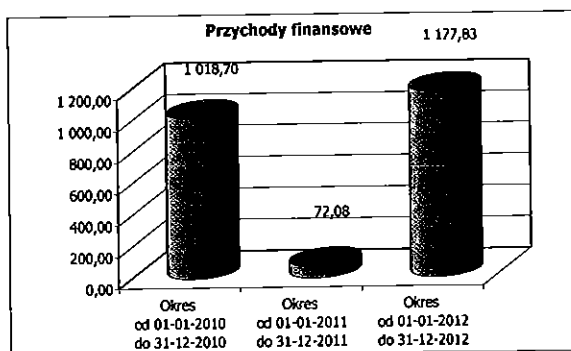
#### 3.2.3.1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi



#### 3.2.3.2. Pozostałe przychody operacyjne



#### 3.2.3.3. Przychody finansowe



Przychody uzyskane w 2012 r. wynosiły łącznie 7 766 059,43 zł.

Na przychody składały się:

- darowizny prywatne – 76 667,41 zł (w tym wpłaty 1% podatku na rzecz organizacji pożytku publicznego w wysokości 7 023,41 zł)

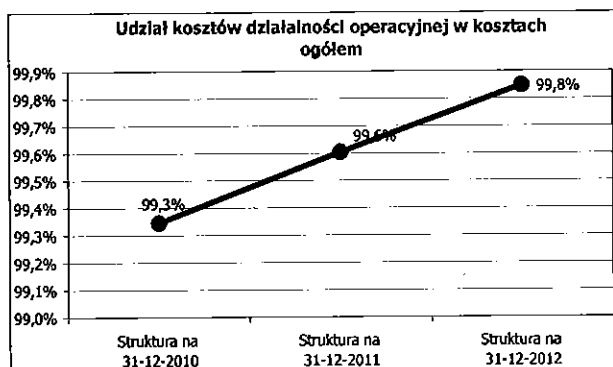
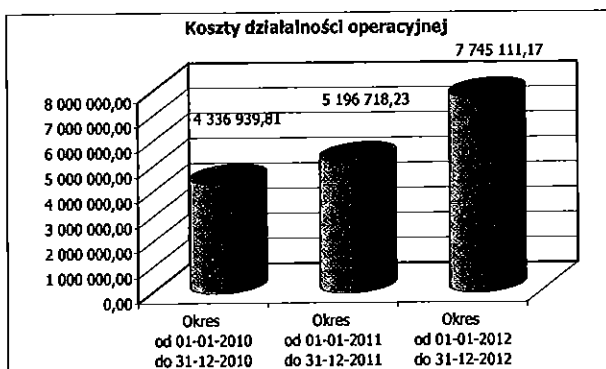


- b. rozliczenia dotacji - 7 560 214,85 zł  
 c. pozostałe przychody – 129 177,17 zł  
 w tym:

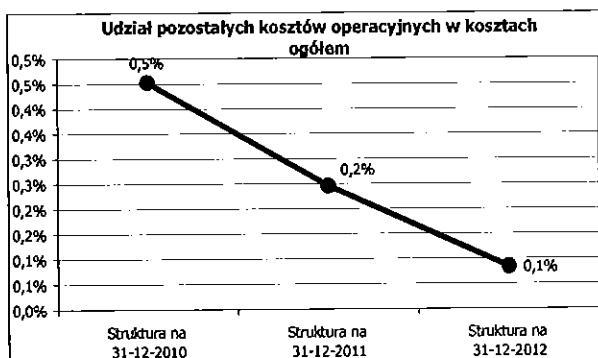
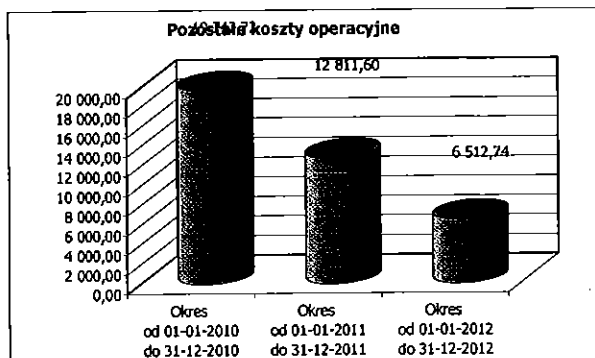
- odsetki	1 177,83 zł
- usługi doradcze, szkoleniowe i inne	115 981,33 zł
- zysk ze sprzedaży środków trwałych	203,25 zł
- inne	11 814,76 zł

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

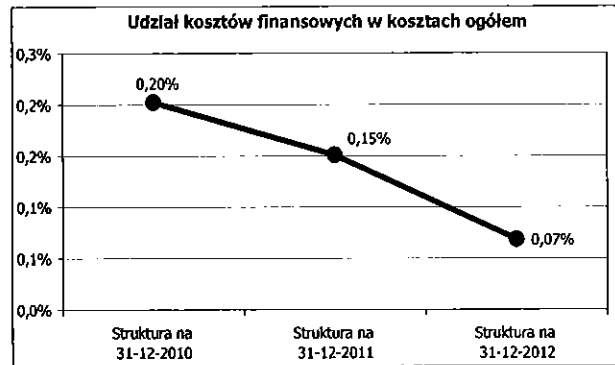
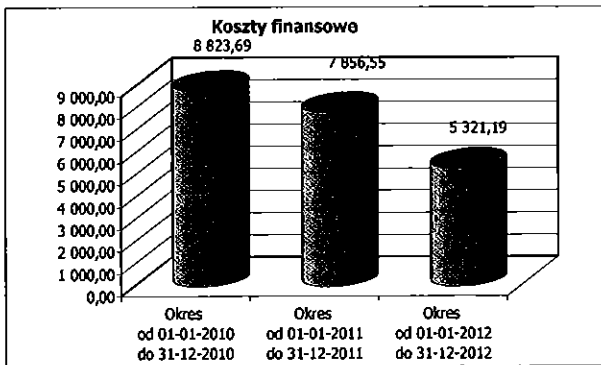
### 3.2.3.4. Koszty działalności operacyjnej



### 3.2.3.5. Pozostałe koszty operacyjne



## 3.2.3.6. Koszty finansowe



Koszty łącznie wynoszą:  
w tym:

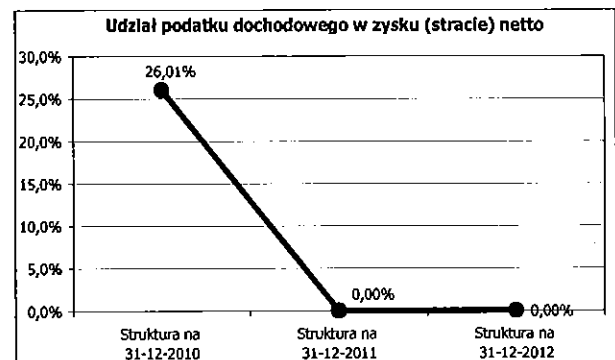
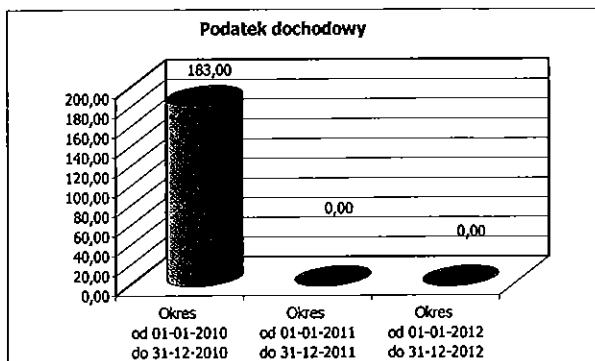
7 756 945,10zł

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

7 563 764,85zł  
119 662,44zł  
61 183,88zł  
6 512,74zł  
5 321,19zł  
500,00zł

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 2012. 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 (art. 17 ust. 1 pkt. 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych - dalej: updop). Jednostka skorzystała z wyżej przytoczonego zwolnienia.

### 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 25 stron kolejno numerowanych i parafowanych przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowego zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument

Sosnowiec, dnia 02 kwiecień 2013r.

Agata Gabryś

Kluczowy Biegły Rewident

Nr 11 412

w imieniu

Biura Rachunkowe A. Gabryś sp. z o.o.

Podmiotu uprawnionego do badania Nr 3413

.....*Gabryś Agata*.....

Biuro Rachunkowe A. Gabryś Sp. z o.o.

41-200 Sosnowiec, ul. Dobra 3/1

NIP: 644222720, REGON: 140593592

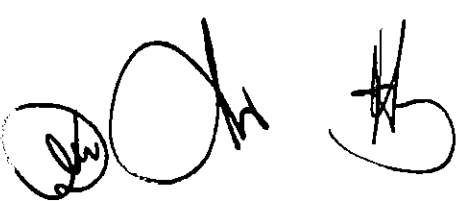
.....*Gabryś Agata*.....  
KRS 000029887

tel. 032 291 00 09

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### I. Informacje ogólne:

1. Forma prawna: Fundacja  
REGON: 277947710                      NIP: 629-22-38-414  
Firma: Fundacja Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia  
Adres : 41-300 Dąbrowa Górnicza ul. Sienkiewicza 6a
2. Przedmiot działalności:
  - Przeciwdziałanie bezrobociu
  - Wspieranie rozwoju lokalnych społeczności, a zwłaszcza działalności społeczno-kulturalnej, naukowej, oświatowej, informacyjnej oraz socjalnej, a także w zakresie ochrony środowiska naturalnego i zabytków,
  - Wspieranie demokracji i ochrona praw człowieka,
  - Rozwój gospodarczy regionów poprzez wspieranie działalności małych i średnich przedsiębiorstw.
3. Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Katowice Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – rejestr stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej - KRS nr 0000144428 z dnia 19.12.2002 r. oraz rejestr przedsiębiorców z dnia 16.10.2008 r.
4. Organ nadzoru - Rada Fundacji.
5. Data rozpoczęcia działalności 14.01.2003r.
6. Sprawozdaniem objęto okres od 01.01.2012-31.12.2012.
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 2012 prowadzone były komputerowo w programie Symfonia Finanse i Księgowość Premium 2012, 2013.1.b 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.

02.04.2013

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Dorota Domagała*

WICEPREZES ZARZĄDKU FUNDACJI  
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA  
*Małgorzata Kowalik*

PREZES ZARZĄDKU FUNDACJI  
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA  
*Bogdan Wieczorek*

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2012

Jednostka obliczeniowa: zł. ....

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2012	31.12.2011			31.12.2012	31.12.2011
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	18 806,03	25 755,83	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	15 239,13	6 124,80
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	10 000,00	10 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	0,00	91 886,73
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	18 806,03	25 755,83	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	0,00	0,00
1	Środki trwałe	18 806,03	25 755,83	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-3 875,20	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	9 114,33	-95 761,93
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10 150,74	12 584,46	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	782 195,19	3 772 647,42
d)	środki transportu	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	8 655,29	13 171,37	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	57 433,05	145 459,25
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	57 433,05	145 459,25
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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	778 628,29	3 763 016,39	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 429,05	48 229,53
I	Zapasy	0,00	1 146,34		– do 12 miesięcy	7 429,05	48 229,53
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	4,00	3 221,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	1 146,34	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	35 663,45	47 182,79	i)	inne	0,00	44 008,72
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	724 762,14	3 627 188,17
	– 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	724 762,14	3 627 188,17
b)	inne	0,00	0,00		– długoterminowe	2 592,00	3 096,00
2	Należności od pozostałych jednostek	35 663,45	47 182,79		– krótkoterminowe	722 170,14	3 624 092,17
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	8 014,97				
	– do 12 miesięcy	0,00	8 014,97				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 659,45	5 167,82				
c)	inne	34 004,00	34 000,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	738 693,30	3 694 272,30				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	738 693,30	3 694 272,30				
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	738 693,30	3 694 272,30				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	738 693,30	3 694 272,30				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 271,54	10 414,96				
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A.IB)	<b>797 434,32</b>	<b>3 778 772,22</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A.IB)	<b>797 434,32</b>	<b>3 778 772,22</b>

Sporządzono dnia 02.04.2013

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Dorota Dobrzała*

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

WICEPREZES ZARZĄDU FUNDACJI  
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA

*Mulgorzata Kowalik*

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, kierownika  
kierującego organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu  
– na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

PREZES ZARZĄDU FUNDACJI  
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

-2-  
 (pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2012-31.12.2012

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2011
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>115 981,33</b>	<b>241 440,68</b>
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	115 981,33	241 440,68
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>7 745 111,17</b>	<b>5 196 718,23</b>
I	Amortyzacja	9 292,80	16 444,47
II	Zużycie materiałów i energii	72 257,84	132 442,82
III	Usługi obce	938 835,54	1 499 979,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:	12 463,85	12 502,09
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	2 025 560,78	2 403 777,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	118 451,81	202 285,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 568 248,55	930 286,64
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-7 629 129,84</b>	<b>-4 955 277,55</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>7 648 900,27</b>	<b>4 880 111,75</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	203,25	400,00
II	Dotacje	7 560 214,85	4 835 659,48
III	Inne przychody operacyjne	88 482,17	44 052,27
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>6 512,74</b>	<b>12 811,60</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	6 512,74	12 811,60
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>13 257,69</b>	<b>-87 977,40</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 177,83</b>	<b>72,02</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	1 177,83	72,02
	– 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
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>5 321,19</b>	<b>7 856,55</b>
I	Odsetki, w tym:	4 635,91	5 830,47
	– 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	685,28	2 026,08
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>9 114,33</b>	<b>-95 761,93</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>9 114,33</b>	<b>-95 761,93</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>9 114,33</b>	<b>-95 761,93</b>

Sporządzono dnia ... 02.04.2013

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(imię, nazwisko i podpis osoby, która powierzona prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

WICEPREZES ZARZĄDU FUNDACJI  
 REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA

PREZES ZARZĄDU FUNDACJI  
 REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA

Małgorzata Kowalik

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

## 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 2012	0,00	0,00	527 501,81	0,00	231 289,81	0,00	0,00	758 791,62
Zwiększenia :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	1 843,00	0,00	0,00	1 843,00
- 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	8 399,74	0,00	7 632,96	0,00	0,00	16 032,70
- sprzedaż	0,00	0,00	1,22	0,00	0,00	0,00	0,00	1,22
- likwidacja	0,00	0,00	8 398,52	0,00	7 632,96	0,00	0,00	16 031,48
- 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	30,13
Stan na 31 grudnia 2012r.	0,00	0,00	519 102,07	0,00	225 499,85	0,00	0,00	744 601,92

#### 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 2012 r.	0,00	0,00	514 917,35	0,00	218 118,44	0,00	0,00	733 035,79
Zwiększenia :	0,00	0,00	2 433,72	0,00	6 359,08	0,00	0,00	8 792,80
Amortyzacja za okres, w tym:	0,00	0,00	2 433,72	0,00	6 359,08	0,00	0,00	8 792,80
- 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	0,00	0,00	1 843,00	0,00	0,00	1 843,00
- 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	8 399,74	0,00	7 632,96	0,00	0,00	16 032,70
- sprzedaż	0,00	0,00	1,22	0,00	0,00	0,00	0,00	1,22
- likwidacja	0,00	0,00	8 398,52	0,00	7 632,96	0,00	0,00	16 031,48
- 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 2012 r.	0,00	0,00	508 951,33	0,00	216 844,56	0,00	0,00	725 795,89
Wartość netto:								
Stan na dzień 1 stycznia 2012r.	0,00	0,00	12 584,46	0,00	13 171,37	0,00	0,00	25 755,83
Stan na dzień 31 grudnia 2012 r.	0,00	0,00	10 150,74	0,00	8 655,29	0,00	0,00	18 806,03

### 3. Wartości niematerialne i prawne – zmiany:

Wartość brutto na 1 stycznia 2012 r.	225 642,21
Zwiększenia :	500,00
- zakup	500,00
- 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 2012 r.	226 142,21

### 4. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Umorzenie na 1 styczeń 2012 r.	225 642,21
zwiększenia :	500,00
- amortyzacja za okres, w tym	500,00
- planowa	0,00
- nieplanowa	500,00
- 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 2012 r.	226 142,21
Wartość netto:	
Stan na 1 stycznia 2012 r.	226 142,21
Stan na 31 grudnia 2012 r.	0,00

## II. Należności krótkoterminowe

Należności wykazane są w kwocie nominalnej z dnia ich powstania. W roku obrotowym 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	8.014,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2. podatków	5.167,82	1.659,45	0,00	0,00	1.663,45
3. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. innych należności	34.000,00	34.004,00	0,00	0,00	34.000,00
<b>Razem</b>	<b>47.182,79</b>	<b>35.663,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.663,45</b>

## 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	1.725,84
2.	Symfopakiet Kadry i płace	1.775,00
3.	Symfopakiet Finanse i Księgowość	704,00
4.	Dostęp do serwisu internetowego	66,70
<b>RAZEM</b>		<b>4.271,54</b>

## VI. Kapitały własne

### 7. Źródła zwiększenia i wykorzystanie kapitału (funduszu) własnego

Wyszczególnienie	Kapitały (fundusze)					Kapitały (fundusze) razem
	podstawowy	zapasowy	z aktualizacji wyceny	rezerwowo	Pozostałe kapitały (fundusze) własne łącznie z wynikiem bilansowym netto	
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>10.000,00</b>	<b>91.886,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-95.761,93</b>	<b>6.124,80</b>
<i>a. zwiększenia</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>101.001,06</i>	<i>101.001,06</i>
- zysk roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	9.114,33	9.114,33
- pokrycie strat z lat poprzednich	0,00	0,00	0,00	0,00	91.886,73	91.886,73
<i>b. zmniejszenia</i>	<i>0,00</i>	<i>91.886,73</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>91.886,73</i>
- pokrycie straty z 2011 r.	0,00	91.886,73	0,00	0,00	0,00	91.886,73
- przebiegowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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
<b>2. Stan na koniec okresu obrotowego</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.239,13</b>	<b>15.239,13</b>

## VII. Zobowiązania długoterminowe

W roku obrotowym podpisano umowę pożyczki z Bogdanem Wieczorkiem na sumę 50.000,00 zł z terminem spłaty do 31.12.2013 r. Przedmiotową umową spłacono pożyczkę w kwocie 50.000,00 zł zaciągniętą dnia 17.02.2011 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	48.229,53	7.429,05	0,00	0,00	7.429,05	
3. pod. ceł i ub. społecznych	3.221,00	4,00	0,00	0,00	4,00	
4. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. zobowiązań wekslowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. innych zobowiązań	44.008,72	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Razem</b>	<b>145.459,25</b>	<b>57.433,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.433,05</b>	

**IX. Fundusze specjalne – fundusz socjalny**

W 2012 roku nie tworzono funduszu socjalnego.

**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
<b>Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów:</b>	<b>3.627.188,17</b>	<b>724.762,14</b>
1. Realizacja projektu „Wybierz drogę kariery”, w ramach poddziałania 6.1.1 Wsparcie osób pozostających bez zatrudnienia na regionalnym rynku pracy.	766.705,61	0,00
2. Realizacja projektu „Pracownik Call Center – specjalista nowej ery gospodarczej”, w ramach poddziałania 6.1.1 Wsparcie osób pozostających bez zatrudnienia na regionalnym rynku pracy.	491.146,25	0,00
3. Realizacja projektu „Od pomysłu do sukcesu” w ramach działania 6.2 Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia.	1.650.574,92	62.765,33

4. Realizacja projektu „Wsparcie transferu wiedzy w dziedzinie spawalnictwa w województwie śląskim” w ramach poddziałania 8.2.1 Wsparcie dla współpracy sfery nauki i przedsiębiorstw.	19.038,60	180.190,85
5. Realizacja projektu „Liderzy młodej przedsiębiorczości” w ramach poddziałania 2.2.1. Poprawa jakości usług świadczonych przez instytucje wspierające rozwój przedsiębiorczości i innowacyjności.	222.923,63	0,00
6. Realizacja projektu „Wielcy mikroprzedsiębiorcy” w ramach działania 6.2 Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia.	408.203,64	317.688,83
7. Realizacja projektu „Pomysł Mam na własny biznes” w ramach działania 6.2 Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia	64.995,52	83.417,07
8. 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	0,00	77.604,06
12. Nieodpłatne otrzymanie kserokopiarki RICOH 3235C	3.600,00	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	115.981,33
2. Pozostałe przychody operacyjne:	7.648.900,27
- dotacje	7.560.214,85
- wpłaty od osób indywidualnych 1%	7.023,41
- darowizny na cele statutowe	69.644,00
- nawiązki	0,00
- inne	12.018,01
3. Przychody finansowe:	1.177,83
- odsetki od lokat, wkładów bankowych	1.177,83
- inne przychody finansowe	0,00

**XI. 2. Struktura poniesionych kosztów.**

Wyszczególnienie	Kwota
1. Koszty działalności operacyjnej	7.745.111,17
2. Pozostałe koszty operacyjne	6.512,74
3. Koszty finansowe:	5.321,19
- odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji	4.635,91
- odsetki budżetowe	0,00
- ujemne różnice kursowe	0,00
- inne	685,28

**XI.3. Wynik finansowy na działalności Fundacji**

Wynik finansowy na działalności Fundacji	9.114,33
w tym:	
Zysk (strata) ze sprzedaży	-7.629.129,84
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	13.257,69
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	9.114,33

**XI.4. Wynik finansowy brutto wynosi 9.114,33 zł. Podatek dochodowy wynosi 0,00 zł, wynik netto 9.114,33 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 2012 rok**

Zyskiem w wysokości 9.114,33 zł. Zarząd proponuje pokryć stratę z lat ubiegłych w wysokości 3.875,20 zł oraz zwiększyć kapitał zapasowy o kwotę 5.239,13 zł.

#### **XII. Stan zatrudnienia w Fundacji na dzień 31.12.2012 r.**

Ilość zatrudnionych pracowników na koniec 2012 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 2012 odbyło się 12 posiedzeń Zarządu za co łącznie wypłacono 24.000,00 zł brutto.

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

Pożyczek i innych świadczeń nie udzielano.

#### **XV. Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za rok obrotowy wynosi 4.700,00 zł netto plus 23% VAT.**

Dąbrowa Górnicza, dnia 02 kwietnia 2013

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Dorota Tomagała*

WICEPREZES ZARZĄDU FUNDACJI  
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA

*Małgorzata Kubiak*

PREZES ZARZĄDU FUNDACJI  
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA

*Bogdan Wieczorek*