

RAPORT

Z PRZEGLĄDU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009

Fundacja „ISKIERKA”

ORGANIZACJA POŻYTKU PUBLICZNEGO



**Raport niezależnego biegłego rewidenta
z przeglądu sprawozdania finansowego
obejmującego okres
od 01.01.2009 do 31.12.2009**

dla Fundatora i Rady Fundacji „ISKIERKA”

- I. Dokonałmy przeglądu sprawozdania finansowego Fundacji „ISKIERKA”, z siedzibą w Warszawie ul. Prosta 51

na które składają się :

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2009 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę :

946.838,68 PLN

3. rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r. wykazujący zysk netto :

841.472,03 PLN

4. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Fundacji.

Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tych sprawozdań.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do przepisów ustawy o rachunkowości oraz stosowanej w Polsce praktyki badania sprawozdań finansowych. Praktyka badania nakłada na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób aby uzyskać stosowną do zakresu badania pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeglądu dokonaliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość Fundacji.

Zakres i metoda przeglądu sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o rzetelności, prawidłowości i jasności rocznego sprawozdania finansowego, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Dokonany przez nas przegląd nie wykazał potrzeby dokonania istotnych zmian w załączonym sprawozdaniu finansowym, aby przedstawiało ono prawidłowo, rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Fundacji na dzień 31.12.2009 r. oraz jej wynik finansowy za okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r., zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29.09.1994r o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz 694 z późniejszymi zmianami).

II. Informacje ogólne

Podstawy prawne

Fundacja „ISKIERKA” z siedzibą w Warszawie ul. Prosta 51 powołana została oświadczeniem o ustanowieniu Fundacji, spisany w dniu 17.11.2005 r. przed notariuszem Iwoną Starzyk-Wojnar w Kancelarii Notarialnej przy Al. Solidarności 53 lok. 24, Rep. A Nr. 9766/2005. i została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, Wydział XII Gospodarczy pod nr KRS 0000248546.

Cele statutowe

Celami Fundacji są:

- pomoc dzieciom i młodzieży chorym na choroby nowotworowe
- ochrona i promocja zdrowia oraz ratowania życia dzieci,
- wspieranie i prowadzenie inicjatyw o charakterze zdrowotnym, edukacyjnym oraz charytatywnym,
- promowanie zatrudnienia i akwizycja zawodowa grup wykluczonych.

Rejestracja podatkowa i statystyczna

Fundacja posiada nadany jej numer identyfikacji podatkowej: **NIP : 527 – 249 – 39 – 99**

oraz numer identyfikacji statystycznej w systemie Regon: **Regon : 140406587**

Organizacja Pożytku Publicznego

Fundacja ISKIERKA uzyskała status organizacji pożytku publicznego od dnia 25 maja 2006 r.

Działalność gospodarcza

Postanowieniem Sądu z dnia 24.04.2009 r. Fundacja została wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzących działalność gospodarczą.

Działalność gospodarcza ujęta w Krajowym Rejestrze Sądowym obejmuje 26 punktów.

W badanym okresie Fundacja uzyskała przychody z działalności gospodarczej o charakterze non-profit w zakresie:

- sprzedaży kartek świątecznych i kalendarzy,
- wydanie i sprzedaż płyty,
- działalności wspomagającej wystawianie przedstawień artystycznych – m.in. sprzedaż biletów na koncert.

Obowiązki sprawozdawcze

Fundacja złożyła sprawozdanie finansowe za 2008 rok w poniższych organach:

- | | |
|--|---------------------------------|
| - Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej | – data złożenia - 21.09.2009 r. |
| - Ministerstwo Zdrowia | – data złożenia - 21.09.2009 r. |
| - Urząd Skarbowy | – data złożenia - 31.03.2009 r. |
| - Krajowy Rejestr Sądowy | – data złożenia - 15.07.2009 r. |

III. Informacje dotyczące sprawozdania finansowego

Rachunek zysków i strat (PLN)

za okres
01.01-31.12.2009 r.

Przychody z działalności gospodarczej	35.120,51
Koszty działalności gospodarczej	4.417,34
Wynik finansowy na działalności gospodarczej	30.703,17
Przychody z działalności statutowej	1.730.553,36
Koszty realizacji zadań statutowych	639.177,70
Wynik finansowy na działalności statutowej	1.091.375,66
Koszty administracyjne	298.763,73
Pozostałe przychody	1,12
Pozostałe koszty	697,97
Przychody finansowe	19.498,96
Koszty finansowe	512,18
Wynik brutto na całokształcie działalności	841.605,03
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00
Wynik finansowy brutto	841.605,03
Podatek dochodowy	133,00
Wynik finansowy netto	<u>841.472,03</u>
<u>Przychody z działalności statutowej</u>	
na przychody z działalności statutowej składają się:	
- darowizny	1.040.333,45
w tym:	
- wpłaty od Fundatora	120.000,00
- wpłaty od osób prawnych	127.561,74
- wpłaty od osób fizycznych	220.593,25
- 1% podatku	540.208,22
- wpłaty od organizacji	21.730,91
- darowizny rzeczowe	6.658,12
- zbiórki	3.581,21
- wynik finansowy z lat ubiegłych	690.219,91

W 2009 roku zmalały wpłaty z tytułu 1% podatku z 637.550,98 zł w 2008 r. do 540.208,22 w 2009 r.

Przychody uzyskiwane są poprzez wpłaty na rzecz dzieci, z którymi podpisano umowy, w wyniku przeprowadzanych aukcji charytatywnych i projektów kulturowych, w które zaangażowane są prace chorych dzieci oraz otrzymywane darowizny na ogólną działalność Fundacji i potrącenia na działalność Fundacji 5% (zgodnie z regulaminem Fundacji) od wpłat na rzecz dzieci, z którymi podpisano umowy.

W przypadku wpłat na rzecz dzieci, z którymi podpisano umowy, prowadzona jest szczegółowa ewidencja analityczna, w której ujęte są wpłaty i poniesione wydatki na każde dziecko.

Koszty realizacji zadań statutowych

W ramach realizacji celów statutowych Fundacja poniosła wydatki m.in. na:

- organizację obozów rekreacyjno-rehabilitacyjnych dla chorych dzieci i młodzieży, rodzinne pikniki integracyjne, 100.859,43 zł.,
 - arteterapie, w ramach której odbywają się m.in. na oddziałach szpitalnych zajęcia artystyczne z udziałem zaproszonych gości zajmujących się na co dzień sztuką: 8.295,49 zł.,
 - organizację projektów kulturalnych w które zaangażowane są dzieci np. organizacja w Filharmonii Śląskiej Dorocznego Koncertu Świątecznego, nagranie płyty „Moc Marzeń” w których biorą czynny udział chore dzieci wraz zaproszonymi gośćmi 61.429,97 zł.,
 - realizację dziecięcych marzeń, 26.324,68 zł.,
 - wydatki na dzieci, które objęte zostały opieką na podstawie zawartych umów 92.182,75 zł.
 - zapomogi i darowizny 46.151,39 zł.,
 - bezpośrednie wydatki na oddział Onkologii i Hematologii Chorzów, Górnośląskie Centrum Zdrowia Dziecka i na oddział w Zabrze 253.104,41 zł.,
- oraz pozostałe koszty związane z organizacją aukcji, zbiórką pieniędzy, badaniami itp.

Koszty administracyjne

Główną pozycją w kosztach administracyjnych są wynagrodzenia wraz z narzutami wypłacane zgodnie z zawartymi umowami o pracę oraz uchwałami Rady Fundacji i umowami cywilno-prawnymi.

Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę wyniosły 177,00 tys. zł przy zatrudnieniu 6 osób, a składki ZUS wyniosły 32,1 tys. zł.

Pozostałe przychody

Inne przychody wyniosły 1,12 zł. i dotyczyły spisanych zobowiązań.

Pozostałe koszty

Pozostałe koszty wyniosły 697,97 zł. i dotyczyły spisanych należności.

Przychody finansowe

dotyczą głównie odsetek od środków finansowych na rachunkach bankowych.

Koszty finansowe

dotyczą różnic kursowych

Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Co do zasady cały dochód wypracowany przez Fundację przekazywany jest na działalność statutową. Obciążenie wyniku wyniosło 133 zł. i dotyczy podatku od wydatków

nieuczynanych za koszty uzyskania przychodu tj. spisanych nierozliczonych rachunkami zaliczek przekazanych rodzicom chorych dzieci..

Bilans (PLN)

	stan na 31.12.2009 r.
AKTYWA	<u>946.838,68</u>
Aktywa trwałe	80.356,63
Wartości niematerialne i prawne	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	80.356,63
- urządzenia techniczne i maszyny	8.802,63
- środki transportowe	71.554,00
- inne środki trwałe	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
Aktywa obrotowe	863.967,65
Zapasy	40.587,21
Należności krótkoterminowe	17.496,72
- od firm i osób współpracujących	11.831,25
- od pracowników - zaliczki	3.827,98
- pozostałe-zali. dla rodziców podopiecznych fundacji	1.810,49
Inwestycje krótkoterminowe	805.910,72
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2.514,40
PASYWA	<u>946.838,68</u>
Fundusz własne	40.000,00
Fundusz statutowy	40.000,00
Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00
Wynik bieżącego okresu	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	906.838,68
Rezerwy na zobowiązania	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	65.366,65
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	53.226,86
- zobowiązania z tytułu podatków	1.152,00
- inne	8.309,45
Rozliczenia międzyokresowe	841.472,03
- z rozliczenia wyniku lat poprzednich	690.219,91
- z rozliczenia wyniku roku bieżącego	151.252,12

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są wg ceny nabycia pomniejszonej o umorzenie. Są one amortyzowane metodą liniową wg stawek:

- urządzenia techniczne, maszyny w tym komputery – 14-30%;
- środki transportu – 20%

Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500,00 zł umarzone są jednorazowo w koszty amortyzacji.

W 2009 r. zwiększenia dotyczyły zakupione zostały notebooka o wartości początkowej 3.925,00 zł., oraz samochodu o wartości 39.900.0,00 zł.

Zapasy

Stan zapasów dotyczy wydanych kalendarzy oraz płyt Moc Marzeń, oraz materiałów do przekazania i zapłaconych zaliczek za leki dla podopiecznych Fundacji, na które do dnia bilansowego nie uzyskano faktury.

Należności od firm i osób współpracujących

Należności wyceniane są w kwocie jakiej powstały, nie są naliczane odsetki za zwłokę. Należności przeterminowane nie wystąpiły.

Pozostałe należności

dotyczą zaliczek na poczet wydatków dla rodziców dzieci podopiecznych Fundacji

Inwestycje krótkoterminowe

na inwestycje krótkoterminowe składają się wyłącznie środki pieniężne w kasie i w bankach na rachunkach bieżących. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wyceniane są w sprawozdaniu finansowym wg średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Dotyczą przedłużenia rejestracji domeny Fundacji Iskierka oraz kosztów ubezpieczenia.

Rezerwy na zobowiązania

nie wystąpiły

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

dotyczą one zobowiązań wobec kontrahentów Fundacji zgodnie z analitycznymi zapisami na kontach, są one wykazane w wartości jakiej powstały, zobowiązania przeterminowane nie wystąpiły. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w następnym okresie sprawozdawczym.

Zobowiązania z tytułu podatków ubezpieczeń i ceł

dotyczą one podatku dochodowego od osób fizycznych 1.417,00 zł., składek ZUS 8.193,74 zł., oraz podatku dochodowego od osób prawnych 133,00 zł.

Zobowiązania zostały uregulowane terminowo.

Pozostałe zobowiązania

dotyczą wydatków rodziców dzieci podopiecznych Fundacji oraz współorganizatorów akcji charytatywnych, które nie zostały do dnia bilansowego zwrócone przez Fundację.

W 2009 r. nastąpiła zmiana prezentacji wyniku finansowego w bilansie, który ujmowany jest aktualnie w pozycji rozliczeń międzyokresowych, jest to związane z tym, że wyniki lat ubiegłych zwiększają przychody/koszty roku następnego.

Bilans, rachunek zysków i strat, dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdania finansowe sporządzone zostały zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości i rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej w sposób odpowiedni do specyfiki działalności i poziomu aktywności charakteryzujących Fundację.

Stosowane przez Fundację zasady wyceny aktywów i pasywów zostały omówione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach.

Sprawozdania finansowe zawierają wszystkie pozycje, których ujawnienie w sprawozdaniu finansowym wymagane są w/w przepisami.

Dodatkowe informacje zostały podane w sprawozdaniach finansowych w sposób wyczerpujący wymogi ustawy o rachunkowości i w/w rozporządzenia MF, w tym zakresie i odpowiednio do specyfiki i rozmiarów aktywności Fundacji.

Raport zawiera 7 kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez biegłego rewidenta stron.

Wiesława Kępczyńska - Skiba

Biegły Rewident

wpisany na listę biegłych rewidentów
pod numerem 7324

Kancelaria Rewidentów i Doradców
Członek Zarządu **KRD Sp. z o.o.**
03-707 Warszawa, ul. Floriańska 8 lok. 2
tel./fax 8187787, 8187181

Wiesława Kępczyńska – Skiba
Biegły Rewident nr ewid. 7324

Warszawa dnia 31.03.2010 r.