KANCELARIA REWIDENTÓW I DORADCÓW Sp. z o.o.
wpisana na listę KIBR podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 926
03-707 Warszawa, ul. Floriańska 8/2, tel./fax 22 818-77-87, 818-71-81; e-mail: krd@sitenet.pl

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu sprawozdania finansowego obejmującego okres od 01.01.2011 do 31.12.2011

dla Fundatora i Rady Fundacji „ISKIERKA"

I. Przeprowadziliśmy przegląd załączonego sprawozdania finansowego Fundacji „ISKIERKA", z siedzibą w Warszawie ul. Prosta 51 na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31.12.2011 r. (wykazujący sumę bilansową **1 466 161,59 zł.**), rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011r. (wykazujący zysk netto **1 270 589,28 zł.**), oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Fundacji.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.
Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.) oraz krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Fundacji.

Zakres i metoda przeglądu sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że sprawozdanie finansowe jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz że rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową Fundacji na dzień 31 grudnia 2011 r., jak też jej wynik finansowy za okres od 01 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w powołanej wyżej ustawie i wydanymi na jej podstawie przepisami,

II. Informacje ogólne

Podstawy prawne

Fundacja „ISKIERKA" z siedzibą w Warszawie ul. Prosta 51 powołana została oświadczeniem o ustanowieniu Fundacji, spisanym 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 30 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 2011 rok w poniższych organach:

- Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej – data złożenia - 11.07.2012 r.
- Ministerstwo Zdrowia – data złożenia - 10.07.2012 r.
- Urząd Skarbowy – data złożenia - 09.07.2012 r.
- Krajowy Rejestr Sądowy – data złożenia - 11.07.2012 r.

III. Informacje dotyczące sprawozdania finansowego

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	za okres 01.01.2011 - 31.12.2011	za okres 01.01.2010 - 31.12.2010	zmiana	dynamika
A. Przychody z działalności gospodarczej:	**114 061,50**	**46 072,00**	**67 989,50**	**247,57%**
I Przychody ze sprzedaży usług	56 205,00	16 140,00	40 065,00	348,23%
II Przychody ze sprzedaży produktów, materiałów	57 856,50	29 932,00	27 924,50	193,29%
B Koszty działalności gospodarczej:	**23 694,52**	**17 973,88**	**5 720,64**	**131,83%**
I Koszty sprzedanych usług			0,00	-
II Koszt sprzedanych produktów, materiałów	22 261,09	17 973,88	4 287,21	123,85%
III Pozostałe koszty działalności gospodarczej	1 433,43		1 433,43	-
C. Wynik finansowy na działalności gospodarczej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A–B)	**90 366,98**	**28 098,12**	**62 268,86**	**321,61%**
D. Przychody z działalności statutowej	**2 856 917,50**	**2 432 196,87**	**424 720,63**	**117,46%**
I. Składki brutto określone statutem			0,00	-
II. Inne przychody określone statutem	2 856 917,50	2 432 196,87	424 720,63	117,46%
E. Koszty realizacji zadań statutowych	**1 295 775,33**	**1 369 385,81**	**0,00**	**94,62%**
F. Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (D–E)	**1 561 142,17**	**1 062 811,06**	**424 720,63**	**146,89%**
G. Koszty administracyjne:	**405 039,52**	**333 277,78**	**71 761,74**	**121,53%**
1. Zużycie materiałów i energii	35 027,29	32 677,91	2 349,38	107,19%
2. Usługi obce	142 484,38	91 534,38	50 950,00	155,66%
3. Podatki i opłaty	700,00	1 060,00	-360,00	66,04%
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	197 676,87	180 469,12	17 207,75	109,54%
5. Amortyzacja	27 089,80	25 164,72	1 925,08	107,65%
6. Pozostałe	2 061,18	2 371,65	-310,47	86,91%
H. Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A , D i J)	**1 000,00**	**1 000,12**	-0,12	99,99%
I. Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B, E, G i K)	**1,74**	**2 746,93**	-2 745,19	0,06%
J. Przychody finansowe	**23 121,39**	**25 649,72**	-2 528,33	90,14%
K. Koszty finansowe	**0,00**	**1 413,82**	-1 413,82	0,00%
L. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna)(C+F–G+H-I+J-K)	**1 270 589,28**	**780 120,49**	**416 858,31**	**162,87%**
M. Podatek dochodowy	**0,00**	**465,00**	**-465,00**	**0,00%**
I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	-
II. Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	1 270 589,28	779 655,49	490 933,79	162,97%
N. Wynik finansowy netto	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**

Przychody z działalności statutowej

na przychody z działalności statutowej składają się:	2.856.917,50
w tym:	
- wpłaty od Fundatora	180.000,00
- wpłaty od osób prawnych	350.622,58
- wpłaty od osób fizycznych	502.717,21
- 1% podatku	843.232,74
- darowizny rzeczowe	87.950,53
- wpłaty celowe	1.000,00
- zbiórki	47.739,21
- 5% od wpłat na rzecz dzieci	63.999,74
- wynik finansowy z lat ubiegłych	779.655,49

Wpłaty z tytułu 1% podatku wykazują systematyczny wzrost na przestrzeni kilku lat: z 540.208,22 zł w 2009 r. do 755.021,42 zł. w 2010 r. i do 843.232,74 zł w 2011 r.
Źródłami przychodów Fundacji są:
- wpłaty na rzecz dzieci, z którymi podpisano umowy,
- wpływy w wyniku przeprowadzanych aukcji charytatywnych i projektów kulturowych, w które angażowane są prace chorych dzieci;
- otrzymywane darowizny na ogólną działalność Fundacji;
- zgodnie z regulaminem Fundacji potrącenia 5% od wpłat dokonywanych na rzecz dzieci, z którymi podpisano umowy, na działalność Fundacji.

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. Od 2013 r. Fundacja aneksowała umowę z Bankiem prowadzącym rachunek Fundacji, w którym wpłaty na rzecz dzieci prowadzone będą na osobnych kontach bankowych, których numery powiązane będą z numerami analitycznymi kont w ewidencji księgowej. Założone konta usprawnią i wprowadzają dodatkowy element kontroli wpływów i wydatków związanych z poszczególnymi dziećmi, objętych opieką przez Fundację.
Poza przychodami statutowymi Fundacja uzyskuje przychody z działalności gospodarczej, dla której prowadzona jest osobna ewidencja. Zysk realizowany na tej działalności przeznaczany jest na działalność statutową Fundacji.

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, 105.686,55 zł.,
- arteterapie, w ramach której odbywają się m.in. na oddziałach szpitalnych zajęcia artystyczne z udziałem zaproszonych gości zajmujących się na co dzień sztuką: 52.035,87 zł.,
- akcje - organizacja projektów kulturalnych w które angażowane są dzieci np. organizacja w Filharmonii Śląskiej Dorocznego Koncertu Świątecznego, nagranie płyty „Moc Marzeń" w których biorą czynny udział chore dzieci wraz zaproszonymi gośćmi, realizacja bali w tym przebierańców, wsparcie psychologiczne chorego dziecka, wsparcie rodzin 335.907,33 zł.,
- realizację dziecięcych marzeń, 47.807,99 zł.,
- wydatki na dzieci, które objęte zostały opieką na podstawie zawartych umów 385.785,88 zł.
- zapomogi i darowizny 6.204,17 zł.,
- badania 49.009,70 zł.,
- leki 81.285,59 zł.;
- bezpośrednie wydatki na oddział Onkologii i Hematologii Chorzów, na oddział w Zabrzu, GCZD Katowice Oddział Neurochirurgii, GCZD Katowice Oddział Hemato-Onkologii, 205.784,86 zł.,

oraz pozostałe koszty związane z organizacją aukcji, zbiórką pieniędzy, itp.

Szczegółowa informacja o strukturze kosztów działalności statutowej i pozostałej, prawidłowo została ujęta w sprawozdaniu finansowej w informacji dodatkowej i w sprawozdaniu merytorycznym Fundacji, złożonym do Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej.

Koszty administracyjne

Główną pozycją w kosztach administracyjnych są nadal 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 169,0 tys. zł przy zatrudnieniu 6 osób, a składki ZUS wyniosły 28,6 tys. zł.

Pozostałe przychody
Inne przychody wyniosły 1.000,00 zł. i dotyczyły otrzymanego korekty rozrachunków z tytułu spłaty.

Pozostałe koszty

Pozostałe koszty dotyczą zaokrągleń.

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. W badanym okresie obowiązkowe obciążenie wyniku podatkiem dochodowym nie wystąpiło.

Bilans (PLN)

Aktywa	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2010	zmiana	dynamika
A. Aktywa trwałe	**132 016,22**	**73 963,91**	**58 052,31**	**178,49%**
I. Wartości niematerialne i prawne	2 334,75	5 447,75	-3 113,00	42,86%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	129 681,47	68 516,16	61 165,31	189,27%
III. Należności długoterminowe			0,00	-
IV. Inwestycje długoterminowe			0,00	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			0,00	-
B. Aktywa obrotowe	**1 329 043,91**	**832 035,66**	**497 008,25**	**5,32**
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	22 435,98	18 011,03	4 424,95	124,57%
II. Należności krótkoterminowe	105 935,77	42 007,20	63 928,57	252,18%
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 200 672,16	772 017,43	428 654,73	155,52%
1. Środki pieniężne	1 200 672,16	772 017,43	428 654,73	155,52%
2. Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	-
C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**5 101,46**	**2 814,42**	**2 287,04**	**181,26%**
Suma aktywów	**1 466 161,59**	**908 813,99**	**557 347,60**	**161,33%**

Pasywa	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2010	zmiana	dynamika
A. Fundusze własne	**40 000,00**	**40 000,00**	**40 000,00**	**100,00%**
I. Fundusz statutowy	40 000,00	40 000,00	40 000,00	100,00%
II. Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	-
III. Wynik finansowy netto	0,00	0,00	0,00	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**1 426 161,59**	**868 813,99**	**0,00**	**164,15%**
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	-
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	70 627,70	89 158,50	0,00	79,22%
1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	-
2. Inne zobowiązania	70 627,70	89 158,50	0,00	79,22%
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	-
III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 355 533,89	779 655,49	0,00	173,86%
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 270 589,28	779 655,49		162,97%
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	84 944,61	0,00	0,00	-
Suma pasywów	**1 466 161,59**	**908 813,99**	**40 000,00**	**161,33%**

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 umarzane są jednorazowo w koszty amortyzacji.
W 2011 r. zwiększenia dotyczy wyłącznie zakupionego samochodu osobowego Toyota Verso.

Zapasy
Stan zapasów dotyczy wydanych kalendarzy oraz płyt Moc Marzeń.

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 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 2.430,00 zł., składek ZUS 12.234,74 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.

Rozliczenia międzyokresowe

W rozliczeniach międzyokresowych ujmowane są wyniki działalności Fundacji, prezentacja ta związana jest z ujmowaniem w rachunku zysków i strat wyniku lat ubiegłych.

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
wpisana na listę biegłych rewidentów
pod numerem 7324

kluczowy biegły rewident
przeprowadzający przegląd w imieniu

Kancelarii Rewidentów i Doradców
KRD Sp. z o. o
03-707 Warszawa
Ul. Floriańska 8 lok 2

podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych wpisany
na listę podmiotów uprawnionych
pod nr. ewidencyjnym 926

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

Warszawa dnia 04.01.2013 r.