

Zespół Biegłych Rewidentów „STORNO” Spółka z o.o.

ul. Gallusa 6/31, 40-594 Katowice, tel. 032 785-61-62, e-mail: biuro@storno.pl

NIP 634-22-96-780
Nr ewd. KIBR - 1822



KRS 0000082048
Sąd Rejonowy w Katowicach
kapitał zakładowy 50 000,00zł

Nr konta: INVEST BANK SA
Oddział w Katowicach
70 1680 1017 0000 3000 1054 3728

Spółka wpisana na listę
podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań
finansowych pod nr 1822

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

I. Dla:

Rady Fundacji

II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego

**Fundacji Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia
41-300 Dąbrowa Górnicza, ul. Sienkiewicza 6 a**

na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2010 r.,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **1.415.700,72 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2010 r.
do 31.12.2010 r. wykazujący zysk netto w wysokości **703,46 zł**
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Fundacji Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia.

Zarząd oraz członkowie rady fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009r. 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.



III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
2. 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 Fundację Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia 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 dla wyrażenia opinii.

IV. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Fundacji Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia na dzień 31.12.2010 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku,
- b) sporządzone zostało zgodnie z wymaganiami zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Fundacji Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia.

V. Sprawozdanie z działalności 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.

VI. Danuta Zdrojewska nr ewid. 4601

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu
Zespołu Biegłych Rewidentów „STORNO” Sp. z o.o.
nr ewid. 1822

VII. 40-594 Katowice, ul. Gallusa 6/31

31 marzec 2011r.

PREZES Zarządu

Danuta Zdrojewska
Biegły Rewident nr ewid. 4601

„STORNO”
Zespół Biegłych Rewidentów
Spółka z o.o.
Nr ew. KIBR - 1822
40-594 Katowice, ul. Gallusa 6/31
NIP 634-22-96-780

Zespół Biegłych Rewidentów „STORNO” Spółka z o.o.

ul. Gallusa 6/31, 40-594 Katowice, tel. 032 785-61-62, e-mail: biuro@storno.pl

NIP 634-22-96-780
Nr ewd. KIBR - 1822



Nr konta: INVEST BANK SA
Oddział w Katowicach
70 1680 1017 0000 3000 1054 3728

KRS 0000082048
Sąd Rejonowy w Katowicach
kapitał zakładowy 50 000,00zł

Spółka wpisana na listę
podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań
finansowych pod nr 1822

R A P O R T

niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 2010 rok

Fundacji Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia 41 – 300 Dąbrowa Górnicza, ul. Sienkiewicza 6 a

sporządzony przez Zespół Biegłych Rewidentów „STORNO” Sp. z o.o. wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1822.

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

Dane identyfikujące badaną jednostkę

**Fundacja Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia,
41-300 Dąbrowa Górnicza, ul. Sienkiewicza 6 a**

działa na podstawie:

- ustawy o fundacjach z dnia 06.04.1984 r.
- statutu przyjętego uchwałą Fundatora z dnia 19.03.2002 r. (jednolity tekst na dzień 30.10.2009r. oraz 26.04.2010r.)
- innych przepisów dotyczących fundacji,
- utworzona została w dniu 19.12.2002r. zgodnie z aktem notarialnym nr 941/2002r.

Fundacja rozpoczęła działalność z dniem 14.01.2003r.

Celami działania fundacji są :

Przeciwdziałanie bezrobociu

Wspieranie rozwoju lokalnych społeczności, a zwłaszcza działalności społecznej, kulturalnej, naukowej, oświatowej, informatycznej oraz socjalnej, a także w zakresie ochrony środowiska naturalnego i zabytków

Wspieranie demokracji i ochrony praw człowieka

Rozwój gospodarczy regionów poprzez wspieranie działalności małych i średnich przedsiębiorstw



Przedmiotem działalności statutowej organizacji pożytku publicznego jest :

1. 84.12.Z Kierowanie w zakresie działalności związanej z ochroną zdrowia, edukacją, kulturą oraz pozostałymi usługami społecznymi, z wyłączeniem ubezpieczeń społecznych,
2. 84.13.Z Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania,
3. 91.03.Z Działalność historycznych miejsc i budynków oraz podobnych atrakcji turystycznych,
4. 93.19.Z Pozostała działalność związana ze sportem.
5. 94.11.Z Działalność organizacji komercyjnych i pracodawców,
6. 94.12.Z Działalność organizacji profesjonalnych,
7. 94.99.Z Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana,
8. 84.21.Z Sprawy zagraniczne,
9. 88.99.Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana,
10. 90.04.Z Działalność obiektów kulturalnych.

W badanym roku obrotowym Fundacja prowadziła działalność w zakresie:

I. Projekty współfinansowane z Urzędu Miasta Dąbrowy Górniczej :

1. Poradnictwo zawodowe dla uczniów szkół gimnazjalnych. (od 03-12/2010)
2. Nasza-klasa! Eko-klasa. (od 03-05/2010)

II. Projekty współfinansowane ze środków unijnych

1. Działanie 2.2.1 – „Wsparcie systemu kompleksowych usług informacyjnych dla przedsiębiorców i osób zamierzających rozpocząć działalność gospodarczą poprzez finansowanie sieci Punktów Konsultacyjnych” (PK).
2. Działanie 7.2.2 „WES – Wsparcie Ekonomii Społecznej na terenie woj. śląskiego”. (zakończono w VII 2010r.)
3. Działanie 7.2.2. – „Wsparcie w ramach Ekonomii Społecznej szansą rozwoju młodzieży z terenu Zagłębia Dąbrowskiego”.
4. Działanie 8.1.1 – „Wsparcie przedsiębiorstw na terenie woj. śląskiego”. Wnioskodawca Sysco Polska, Partner – FRAPZ.
5. Działanie 8.1.2 – „Postaw na lepsze jutro-czas na przedsiębiorczość”.
6. Działanie 6.1.1 – „Pracownik Call Center – specjalista nowej ery gospodarczej”. (od 10/2010)
7. Działanie 6.1.1 – „Wybierz drogę kariery”.. (od 10/2010)



Średnia ilość zatrudnionych w 2010r. wynosi 20 osób, w przeliczeniu na pełnozatrudnionych – 14 etatów.

2. Podstawa prawna działalności

Fundacja Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia w Dąbrowie Górniczej wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Katowicach postanowieniem z dnia 19.12.2002 r. pod numerem

KRS 0000144428

Ostatni aktualny odpis z KRS z dnia 27.01.2011r.

Zgodnie z zaświadczeniem Urzędu Statystycznego w Katowicach z dnia 27.11.2008r. Fundacja otrzymała statystyczny numer identyfikacyjny w systemie identyfikacji podmiotów gospodarki narodowej

REGON 277947710

Rodzaj przeważającej działalności :

9499Z (PKD 2007) działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana

9133Z (PKD 2004) działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana

Decyzją w sprawie nadania numeru identyfikacyjnego Urzędu Skarbowego w Dąbrowie Górniczej w dniu 30.01.2003 r. identyfikuje się numerem

NIP 629-22-38-414

3. Kapitał własny

Kapitał założycielski na dzień 31 grudnia 2010r. wynosi **10.000,00 zł.**

Kapitał stanowią udziały Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia Sp. z o.o. w Dąbrowie Górniczej w 100 % przekazane na konto Fundacji.

4. Organ kierujący i nadzorujący

Zarząd Fundacji Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia stanowią :

- Bogdan Wieczorek - Prezes

- Małgorzata Kowalik – Wiceprezes od dnia 03.01.2011r.

Do 31.12.2010r. Zarząd Fundacji był jednoosobowy.

Funkcję księgowego pełniła Bożena Robakowska.



Prezydium Rady Fundacji pełniło obowiązki w składzie :

- | | |
|----------------------|----------------------|
| - Jerzy Grządziel | - Przewodniczący |
| - Marek Pietraszczyk | - Wiceprzewodniczący |
| - Jerzy Skowronek | - Sekretarz |
| - Marcin Gamrot | - Członek |
| - Roman Sanetra | - Członek |

5. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Na zbadane sprawozdanie finansowe **Fundacji Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia** za 2010 r. składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans sporządzony na 31.12.2010r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **1.415.700,72 zł**
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01 do 31.12.2010r. wykazujący zysk netto **703,46 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia

6. Informacje o sprawozdaniu finansowym Fundacji Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia w Dąbrowie Górniczej za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2009r. do 31.12.2009r. zostało zbadane przez **Zespół Biegłych Rewidentów „STORNO” Sp. z o.o. w Katowicach, ul. Gallusa 6/31**, podmiot uprawniony o nr ewid. 1822 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za 2009r. zostało zatwierdzone przez Radę Fundacji w Dąbrowie Górniczej w dniu 26.04.2010r. zgodnie z uchwałą nr 5/2010.

Bilans zamknięcia wykazany na 31.12.2009r. został poprawnie wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia roku obrotowego 2010r.

Sprawozdanie finansowe za 2009r. zostało złożone w Urzędzie Skarbowym w Dąbrowie Górniczej dnia 07.05.2010r., a w KRS w dniu 31.03.2011r.

7. Podmiot przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego

Badanie sprawozdania finansowego za 2010r. przeprowadzone zostało przez **Zespół Biegłych Rewidentów „STORNO” Sp. z o.o. w Katowicach, ul. Gallusa 6/31**, który został zarejestrowany jako podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych pod numerem ewidencyjnym **KIBR 1822**.



Umowa o badanie sprawozdania finansowego nr 2010/009 z dnia 22.10.2010r. zawarta została zgodnie z decyzją Zarządu Fundacji – Uchwała nr 12/2010 z dnia 22.10.2010r.

Zespół Biegłych Rewidentów „STORNO” Sp. z o.o. zlecił przeprowadzenie badania biegłemu rewidentowi Danucie Zdrojewskiej nr ewid. 4601 oraz asystentowi Marcelinie Trzewiczek.

Badanie zostało przeprowadzone w siedzibie jednostki w okresie od 15.03.2011r. do 31.03.2011r.

Zarówno podmiot uprawniony jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie sprawozdania finansowego biegły rewident Danuta Zdrojewska i asystent Marcelina Trzewiczek stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 66 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

8. Oświadczenia i dostępność danych

Zarząd Fundacji Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia w dniu **31.03.2011r.** złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnienie w dodatkowych informacjach i objaśnieniach wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31.12.2010r. oraz niezastąpieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za badany rok obrotowy.

W czasie przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego badana jednostka udostępniła nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i sporządzenia raportu, w związku z czym nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania.

9. W roku 2010 przeprowadzone były kontrole zewnętrzne :

- OIP w Katowicach w dniach 16.06 – 18.06.2010r. , zakres : prawa, ochrona stosunku pracy, legalność zatrudnienia
- Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w dniach 02.07 – 06.07.2010r., zakres: sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu Działanie 7.2.2. – „Wsparcie w ramach Ekonomii Społecznej szansą rozwoju młodzieży z terenu Zagłębia Dąbrowskiego”.
- Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach w dniach 08.12 – 10.12.2010r. , zakres : sprawdzanie prawidłowej i efektywnej realizacji projektu Działanie 8.1.2 – „Postaw na lepsze jutro-czas na przedsiębiorczość”.

Biegły zapoznał się z wynikami kontroli.



B. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

Analiza sytuacji majątkowej, finansowej i dochodowej wraz ze strukturą i dynamiką bilansu.

Sytuację jednostki charakteryzują przedstawione w tabeli podstawowe wskaźniki ekonomiczne.

Nazwa wskaźnika Metoda określenia	Wskaźniki 2010r.	Wskaźniki 2009r.	Wskaźniki 2008r.	Dynamika (%)
1	2	3	4	5
Suma bilansowa	1.415.700,72	214.450,34	339.777,18	660,15
Wynik finansowy netto	703,46	407,60	3.997,71	172,59
Wskaźniki zyskowności				
- zyskowność sprzedaży brutto w % $\frac{\text{wynik na sprzedaży} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży produktów i towarów}}$	-	-	-	-
- zyskowność sprzedaży netto w % $\frac{\text{zysk netto} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży produktów i towarów}}$	0,07	0,06	1,82	116,67
- zyskowność majątku $\frac{\text{zysk netto}}{\text{majątek aktywa (ogółem)}}$	0,05	0,19	1,18	26,32
- zyskowność kapitałów własnych w % $\frac{\text{zysk netto} \times 100}{\text{kapitał własny}}$	0,69	0,40	3,97	172,50
Wskaźniki bieżącej płynności finansowej				
- płynność ogólna $\frac{\text{środki obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe (bez funduszy)}}$	16,74	1,59	2,39	10,53 (raza)
- pokrycie zobowiązań zasobami pieniężnymi $\frac{\text{środki pieniężne i papiery wartościowe przekazane do obrotu}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe (bez funduszy)}}$	15,99	1,28	1,54	12,49 (raza)
- szybkość inkasa należności w dniach $\frac{\text{stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365}{\text{przychody ze sprzedaży produktów i towarów}}$	1	3	20	33,33
- szybkość spłaty zobowiązań w dniach $\frac{\text{stan zobowiązań krótkoterm. z tyt. dostaw i usług} \times 365}{\text{koszt wytworzenia sprzedanych produktów oraz wartość w cenie nabycia sprzedanych towarów i materiałów}}$	5	2	3	250,00
- obrót zapasami w dniach $\frac{\text{stan zapasów} \times 365}{\text{przychody ze sprzedaży produktów i towarów}}$	-	-	-	-



Wskaźniki stabilizacji finansowej				
- ogólny poziom zadłużenia <u>zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe</u> majątek aktywa (ogółem)	0,06	0,52	0,41	11,54
- pokrycie majątku trwałego kapitałami stałymi <u>kapitały własne + zobowiązania długoterminowe</u> majątek trwały ogółem	3,56	2,82	12,02	126,24
- trwałość struktury finansowania <u>kapitały własne + rezerwy + zobowiązania</u> <u>długoterminowe</u> majątek(aktywa) ogółem	0,07	0,47	0,30	15,00

Badana jednostka uzyskała zysk netto za br. w kwocie **703,46 zł.**

Wskaźniki zyskowności są dodatnie, płynność finansowa utrzymuje się na bardzo wysokim poziomie.

Wskaźniki szybkości inkasa należności wynoszą 1 dzień (ubr. 3 dni), natomiast wskaźniki szybkości spłaty zobowiązań wynosi 5 dni.

Poziom zadłużenia wynosi 6 %.

Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym jest prawidłowe i wynosi 3,56 %, trwałość struktury finansowania jest znikoma i wynosi 0,07 %.

W Fundacji wystąpiły bardzo wysokie koszty niewspółmierne do wykonanej sprzedaży :

- przychody netto ze sprzedaży	1.076.104,34 zł
- koszty działalności	4.336.939,81 zł
Strata ze sprzedaży wyniosła	3.260.835,47 zł

Pozostałe przychody operacyjne (dotacje)	3.252.639,47 zł
--	-----------------

Zgodnie z obowiązującymi zasadami ewidencji - koszty realizowanych projektów z Unii Europejskiej - księguje się na kontach zespołu „4”, a przychody rejestrowane są w zespole „7” Pozostałe przychody operacyjne - konto 762 „Dotacje”. W związku z powyższym powstaje „pozorna strata” na działalności podstawowej.

	2010		2009		2008		Dynamika	
	Wartość (PLN)	Struktura (%)	Wartość (PLN)	Struktura (%)	Wartość (PLN)	Struktura (%)	2010/2009	2010/2008
AKTYWA	1.415.700,72	100,00	214.450,34	100,00	339.777,18	100,00	660,15	416,66
<i>A. Aktywa trwałe</i>	<i>28.602,58</i>	<i>2,02</i>	<i>35.920,56</i>	<i>16,75</i>	<i>8.402,71</i>	<i>2,47</i>	<i>79,63</i>	<i>340,40</i>
- wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-
- rzeczowe aktywa trwałe	28.601,76	2,02	35.920,56	16,75	8.402,71	2,47	79,63	340,39
- należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	0,00	-	-	-	-	-	-
<i>B. Aktywa obrotowe</i>	<i>1.387.098,14</i>	<i>97,98</i>	<i>178.529,78</i>	<i>83,25</i>	<i>331.374,47</i>	<i>97,53</i>	<i>776,96</i>	<i>418,59</i>
- zapasy	-	-	-	-	-	-	-	-
- należności krótkoterminowe	17.609,62	1,24	4.898,00	2,28	13.043,97	3,84	359,53	135,00
w tym: z tyt. dostaw i usług	1.997,73	0,14	4.898,00	2,28	11.881,89	3,50	40,79	16,81
- inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	1.324.983,07	93,60	144.048,22	67,17	213.933,68	62,96	919,82	619,34
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44.506,27	3,14	29.583,56	13,80	104.369,82	30,73	150,44	42,64
PASYWA	1.415.700,72	100,00	214.450,37	100,00	339.777,18	100,00	660,15	416,66
<i>A. Kapitał własny</i>	<i>101.886,73</i>	<i>7,20</i>	<i>101.183,27</i>	<i>47,18</i>	<i>100.775,67</i>	<i>29,66</i>	<i>100,70</i>	<i>101,10</i>
<i>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</i>	<i>1.313.813,99</i>	<i>92,80</i>	<i>113.267,07</i>	<i>52,82</i>	<i>239.001,51</i>	<i>70,34</i>	<i>1.159,93</i>	<i>549,71</i>
- rezerwy na zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-
- zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-
- zobowiązania krótkoterminowe	82.884,86	5,85	111.872,40	52,17	138.736,03	40,83	74,09	59,74
w tym: z tyt. dostaw i usług	82.700,86	5,84	49.929,40	23,28	67.306,03	19,81	165,64	122,87
- rozliczenia międzyokresowe	1.230.929,13	86,95	1.394,67	0,65	100.265,48	29,51	88.259,53	1.227,67



C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości

Stosowane zasady rachunkowości odpowiadają ustaleniom określonym w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. nr 152 z 2009r. poz. 1223 z późn. zm.). Zasady rachunkowości (polityka) zostały określone w Zarządzeniu nr 3/2010 z dnia 5.01.2010r.

Dokonaliśmy wyrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości. Naszej ocenie podlegały w szczególności:

- prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- prawidłowość prowadzonych za pomocą komputera ksiąg rachunkowych,
- zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- powiązanie danych wynikających z ksiąg ze sprawozdaniem finansowym,
- ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
- przeprowadzenie i rozliczenie wyników inwentaryzacji.

W wyniku tych ocen, w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, stwierdziliśmy, że system księgowości można jako całość uznać za prawidłowy. Nie było celem naszego badania wyrażanie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tych systemów.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową wykorzystując systemy ewidencji:

-,Symfonia" FK premium, wersja 2010.1.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Fundacji Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia, 41-300 Dąbrowa Górnicza, ul. Sienkiewicza 6a.

Ochrona danych oraz przechowywanie ksiąg rachunkowych nie budzi zastrzeżeń.

Wyniki badania ksiąg rachunkowych w zakresie udokumentowania zaszłości gospodarczych, prowadzonej ewidencji wyceny aktywów i pasywów, rozliczenia kosztów, pozwalają uznać że prowadzone są bieżąco, rzetelnie oraz sprawdzalnie, jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

II. Działanie systemu kontroli wewnętrznej

Badanie systemu kontroli wewnętrznej biegły rewident przeprowadził w takim zakresie, w jakim wiąże się ono ze sprawozdaniem finansowym. Nie miała ona na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości lub istotnych słabości tego systemu.



Podczas badania udokumentowania operacji gospodarczych nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie kompletności, terminowości i dokładności ujęcia i rozliczenia w księgach rachunkowych operacji związanych z:

- zakupem materiałów, usług,
- sprzedażą usług,
- przychodami i rozchodami gotówki i innych środków pieniężnych,
- wynagrodzeniami brutto i netto w powiązaniu z przepracowanym czasem pracy, przysługującymi składnikami wynagrodzenia.

Podstawowa dokumentacja w tym zakresie zawiera ślady kontroli.

III. Inwentaryzacja

Inwentaryzacja składników majątkowych została przeprowadzona na dzień 31.12.2010r. zgodnie z Zarządzeniem Prezesa Fundacji nr 10/2010 z dnia 15.12.2010r.

Z natury objęte zostały stany zapasów następujących aktywów :

- gotówka w kasie.

Spis przeprowadzony został metodą pełną.

Różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

Inwentaryzację drogą porównania danych ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami przeprowadzono dla:

- rozrachunków z tytułu dostaw i usług (potwierdzenie sald),
- rozrachunki publiczno prawne z US i ZUS (deklaracje podatkowe i ZUS za XII/2010)
- środki na rozrachunkach bankowych (potwierdzenie sald)

W wyniku przedstawionych metod uzgodnień rzeczywistych stanów aktywów i pasywów, inwentaryzację należy uznać za poprawną.



IV. Charakterystyka poszczególnych składników aktywów bilansu

A. Aktywa trwałe zł 28.601,76

Stan aktywów trwałych na 31 grudzień 2010r. został wykazany w bilansie w następujących wartościach:

- wartości niematerialne i prawne	zł	--
- rzeczowe aktywa trwałe	zł	28.601,76
- należności długoterminowe	zł	--
- inwestycje długoterminowe	zł	--
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	zł	--

1. Wartości niematerialne i prawne

Stan netto wykazany na 31.12.2010r. w kwocie zł „---”

	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto
Stan na 01.01.2010r.	253.198,29	253.198,29	-
<u>Zwiększenia w ciągu roku :</u>			
- z dotacji	6.668,52		6.668,52
- ze środków własnych	2.296,16		2.296,16
<u>Zmniejszenia w ciągu roku :</u>			
- likwidacja	3.520,92	-3.520,92	-
- wysięgowanie programów	32.999,84	-32.999,84	-
- umorzenie z dotacji		6.668,52	-6.668,52
- umorzenie wartości własnych		2.296,16	-2.296,16
Stan na 31.12.2010r.	225.642,21	225.642,21	-

Wykazane prawa majątkowe są wykorzystywane w działalności statutowej Fundacji w okresie pozwalającym na zaliczenie ich do aktywów trwałych.

Wycena tych wartości ustalona została w cenach zakupu pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych liczona jest metodą liniową z zastosowaniem zasad określonych w art. 16a – 16k ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2001r. nr 125 poz. 1363).



Amortyzacja jest równa umorzeniu, ustalona została prawidłowo i wynosi **zł 8.964,68**
 - w tym :
 - z dotacji **zł 6.668,52**
 i nie stanowi kosztu uzyskania przychodu.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego wynosi **100 %**.

2. Rzeczowe aktywa trwałe **zł 28.601,76**

Stan rzeczowych aktywów trwałych na 31 grudzień 2010r. obejmuje :
 - środki trwałe, urządzenia techniczne, maszyny **zł 28.601,76**

2.1. Środki trwałe

Grunty własne w badanej Fundacji nie występują.

Wycena środków trwałych ustalona została w cenach zakupu pomniejszonych odpowiednio o odpisy amortyzacyjne.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości w badanym roku obrotowym nie wystąpiły.

2.2. Na przestrzeni badanego okresu w zakresie środków trwałych wystąpiły następujące zmiany:

	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Stan na 01.01.2010r.	726.338,03	690.417,47	35.920,56
<u>Zwiększenia z tytułu :</u>			
- zakupów i doposażenia			
- z dotacji	28.796,07		28.796,07
- ze środków własnych	3.222,92		3.222,92
<u>Zmniejszenia z tytułu :</u>			
- likwidacji laptopów	7.000,00	-7.000,00	-
- umorzenia śr. trwałych objętych z dotacji		29.669,07	-29.669,07
- umorzenia ze śr. trwałych ze środków własnych		9.668,72	-9.668,72
Stan na 31.12.2010r.	751.357,02	722.755,26	28.601,76
Zwiększenia środków trwałych (wartość brutto) dotyczy:		zł	32.018,99
- urządzenia techniczne i maszyny		zł	18.864,86
- pozostałe środki trwałe		zł	13.154,13



W badanym okresie dokonano zmniejszenia środków trwałych z tytułu

- likwidacji 7.000,00 zł

Zmiany w stanie środków trwałych zostały prawidłowo udokumentowane.

Amortyzacja środków trwałych liczona jest metodą liniową z zastosowaniem zasad określonych w art. 16a – 16k ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. nr 125 z 2001r. poz.1363).

Dla środków trwałych zakupionych na poczet realizowanych projektów przyjmuje się okres amortyzacji do końca projektu.

Amortyzacja jest równa umorzeniu, ustalona została prawidłowo i wynosi

zł 39.337,79

w tym :

- z otrzymanej dotacji i nie stanowi kosztu uzyskania przychodu

zł 29.669,07

B. Aktywa obrotowe

zł 1.387.098,96

Stan aktywów obrotowych na 31.12.2010r. został wykazany w bilansie w następujących wartościach:

- zapasy	zł	---
- należności krótkoterminowe	zł	17.609,62
- inwestycje krótkoterminowe	zł	1.324.983,07
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	zł	44.506,27

1. Należności krótkoterminowe

zł 17.609,62

Stan należności na 31 grudzień 2010r. obejmuje:

- należności od jednostek powiązanych	zł	---
- należności od pozostałych jednostek	zł	17.609,62

2.1. Należności od pozostałych jednostek

zł 17.609,62

- z tytułu dostaw i usług

- do 12 miesięcy

zł 1.997,73

- powyżej 12 miesięcy

zł ---

- z tytułu podatków

zł 15.611,89



2.1.1. Należności z tytułu dostaw i usług **zł 1.997,73**

Wycena należności ustalona została w kwocie wymagalnej zapłaty.
Należności z tytułu dostaw i usług na dzień 15.03.2011r. zostały rozliczone w 100 %.

2.1.2. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń

	zł 15.611,89
- VAT należny wg deklaracji XII/2010	zł 14.712,00
- VAT przejściowy XII/2010 na I/2011	zł 899,89

3. Inwestycje krótkoterminowe **zł 1.324.983,07**

Stan inwestycji krótkoterminowych na 31 grudzień 2010r. obejmuje:

- krótkoterminowe aktywa finansowe	zł 1.324.983,07
- inne inwestycje krótkoterminowe	zł ---

3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe **zł 1.324.983,07**

w tym :

- w jednostkach powiązanych	zł ---
- w pozostałych jednostkach	zł ---
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	zł 1.324.983,07

3.1.1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne **zł 1.324.983,07**

obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Stan środków pieniężnych w kasie na 31 grudzień 2010r. wynika z ewidencji księgowej i raportu obrotów kasowych, został potwierdzony inwentaryzacją, wynosi **245,95 zł.**

Operacje gotówkowe zostały prawidłowo udokumentowane, zgodne pod względem rachunkowym, merytorycznym i formalnym.

W zakresie rozliczeń pieniężnych nie stwierdzono przekroczenia limitów gotówkowych wynikających z Ustawy o swobodzie działalności gospodarczej z dnia 02.07.2004r. o (Dz.U. z 2007r. nr 155, poz. 1095 z późn. zm.)

Stan środków pieniężnych na rachunkach na 31 grudzień 2010r. obejmuje:

- <u>ING Bank Śląski S.A. O/Dąbrowa Górnicza</u>	
- rachunek bieżący	zł 97.555,54
- rachunki pomocnicze (6 pozycji)	zł 1.213.996,81



V. Charakterystyka poszczególnych składników pasywów bilansu

A. Fundusz własny	zł	101.886,73
Stan funduszu własnego ma 31 grudzień 2010r. przedstawia się następująco:		
- fundusz podstawowy	zł	10.000,00
- fundusz zapasowy	zł	142.756,47
- strata netto za lat ubiegłych	zł	-51.573,20
- zysk netto	zł	703,46
1. Fundusz podstawowy na dzień 31.12.2010r. wynosi:	zł	10.000,00
Stosownie do § 7 Statutu w badanej jednostce fundusz podstawowy stanowi fundusz założycielski.		
2. Fundusz zapasowy na dzień 31.12.2010r. wynosi	zł	142.756,47
Nie uległ zmianom.		
3. Strata z lat ubiegłych	zł	- 51.573,20
Stan na 01.01.2010r. (strata za 2006r.)	zł	- 51.980,80
- niepodzielony zysk za 2009r.	zł	407,60
Stan na 31.12.2010r.	zł	-51.573,20
4. Zysk netto	zł	703,46
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	zł	1.313.813,99
Stan zobowiązań i rezerw na 31.12.2010r. obejmuje:		
- rezerwy na zobowiązania	zł	---
- zobowiązania długoterminowe	zł	---
- zobowiązania krótkoterminowe	zł	82.884,86
- rozliczenia międzyokresowe	zł	1.230.929,13
1. Zobowiązania krótkoterminowe	zł	82.884,86
Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2010r. obejmuje:		
- zobowiązania wobec jednostek powiązanych	zł	20.459,28
- zobowiązania wobec pozostałych jednostek	zł	62.425,58
- fundusze specjalne	zł	---



<u>1.1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</u>	zł	20.459,28
- z tytułu dostaw i usług		
- do 12 miesięcy	zł	20.459,28

<u>1.2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</u>	zł	62.425,58
- z tytułu dostaw i usług	zł	62.241,58
- do 12 miesięcy	zł	62.241,58
- ponad 12 miesięcy	zł	---
- kredyty	zł	1,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	zł	183,00
- z tytułu wynagrodzeń	zł	---
- inne	zł	---
- fundusze specjalne	zł	---

<u>1.2.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</u>	zł	62.241,58
--	----	-----------

Stan zobowiązań wykazany na koniec roku obrotowego obejmuje:

- zobowiązania wobec dostawców krajowych	zł	62.241,58
--	----	-----------

Zobowiązania wobec dostawców krajowych wykazane zostały w kwocie wymagalnej zapłaty.

Z wykazanych na ostatni dzień roku zobowiązań do czasu badania sprawozdania finansowego rozliczono w 100 %.

<u>1.2.2. Zobowiązania z tytułu kredytów</u>	zł	1,00
--	----	------

Saldo debetowe.

<u>1.2.3. Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń</u>	zł	183,00
--	----	--------

- podatku dochodowego od osób prawnych za 2010r.

Rozrachunki publicznoprawne wykazane na koniec roku obrotowego wynikają z prawidłowo zadeklarowanych kwot obciążeń i zrealizowanych wpłat.

Do zakończenia badania sprawozdania finansowego uregulowano wszystkie zobowiązania w obowiązującym terminie.

4. Rozliczenia międzyokresowe	zł	1.230.929,13
--------------------------------------	-----------	---------------------

Dotyczą udzielonych dotacji i są rozliczane bieżąco do wysokości poniesionych kosztów i obejmują :

1. Działanie 2.2.1 - Wsparcie systemu kompleksowych usług informacyjnych dla przedsiębiorców i osób zamierzających rozpocząć działalność gospodarczą poprzez finansowanie sieci Punktów Konsultacyjnych (PK)

zł	4.487,95
----	----------



2. Działanie 7.2.2. – „Wsparcie w ramach Ekonomii Społecznej szansą rozwoju młodzieży z terenów Zagłębia Dąbrowskiego”.	zł	52.405,22
3. Działanie 8.1.2 – „Postaw na lepsze jutro-czas na Przedsiębiorczość”.	zł	268.208,62
4. Działanie 6.1.1 – „Pracownik Call Center – specjalista nowej ery gospodarczej”.	zł	536.668,71
5. Działanie 6.1.1 – „Wybierz drogę kariery”	zł	331.158,63
6. Techniczne Zakłady Naukowe Dąbrowa Górnicza – szkolenie spawalnicze	zł	38.000,00



VI. Pozycje kształtujące wyniki finansowe jednostki

Badana Fundacja Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia stosuje rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi obejmują: zł 1.076.104,34
w tym:
- od jednostek powiązanych ---- zł

1.1. Przychody netto ze sprzedaży zł 1.076.104,34
obejmują:
- sprzedaż usług szkoleniowych zł 987.893,15
- sprzedaż usług doradczych zł 31.611,59
- sprzedaż pozostała zł 56.599,60

2. Koszty działalności operacyjnej zł 4.336.939,81
- koszty w układzie rodzajowym zł 4.336.939,81

3. Koszty w układzie rodzajowym przedstawiają się następująco:

Koszty wg rodzaju	2010r.	Struktura (%)	2009r.	Dynamika (%)
- amortyzacja	48.302,47	1,11	346.685,90	13,93
- zużycie materiałów i energii	186.710,06	4,30	173.948,61	107,34
- usługi obce	909.529,28	20,97	3.287.052,79	27,67
- podatki i opłaty	20.195,29	0,47	24.119,87	83,73
- wynagrodzenia	1.683.955,47	38,83	8.241.633,23	20,43
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników	131.817,65	3,04	410.750,53	32,09
- pozostałe	1.356.429,59	31,28	4.878.862,42	27,80
RAZEM :	4.336.939,81	100,00	17.363.053,35	24,98

Koszty zostały prawidłowo udokumentowane i rozliczone.

Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów dotyczą :

- amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych z dotacji zł 36.337,59

4. Strata na sprzedaży zł - 3.260.835,47



5. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

<u>5.1. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie</u>	zł	3.289.270,64
dotyczą :		
- dotacji	zł	3.252.639,47
- darowizny na cele statutowe	zł	29.200,00
- wpłaty 1 % - OPP	zł	6.944,19
- zwrotu kosztów rozmów telefonicznych	zł	485,00
- zaokrąglenia	zł	1,98
<u>5.2. Pozostałe koszty operacyjne</u>	zł	19.743,72
- umorzone należności	zł	960,00
- koszty postępowania sądowego	zł	18.781,80
- dopłata do ZUS XII/2009	zł	1,32
- zaokrąglenia	zł	0,60

Z pozostałych kosztów operacyjnych nie stanowią kosztów uzyskania przychodów

- umorzone należności	zł	960,00
- dopłata do ZUS XII/2009	zł	1,32
razem :	zł	961,32

5.3. Na pozostałej działalności operacyjnej wykazano zysk zł **3.269.526,92**

6. Przychody i koszty finansowe

<u>6.1. Przychody finansowe</u>	zł	1.018,70
obejmują odsetki od kontrahentów		
<u>6.2. Koszty finansowe</u>	zł	8.823,69
w tym:		
- odsetki zapłacone od pożyczek	zł	4.220,93
- odsetki od kredytów bankowych	zł	0,30
- odsetki zapłacone kontrahentom	zł	4.602,46
<u>6.3. Na pozostałej działalności finansowej wykazano stratę</u>	zł	- 7.804,99



7. Zysk brutto i jego podział	zł	886,46
w tym :		
- strata brutto ze sprzedaży	zł	-3.260.835,47
- zysk z pozostałej działalności operacyjnej	zł	3.269.526,92
- strata z działalności finansowej	zł	-7.804,99
Dochód do opodatkowania (pozostałe koszty operacyjne)	zł	961,32
Podatek 19% wynosi	zł	183,00
8. Zysk netto wynosi	zł	703,46

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 dochody podatników Fundacji zgodnie z celami statutowymi są zwolnione z podatku do wysokości 36.337,59 zł.

Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów
dotyczą:

- kosztów w układzie rodzajowym (amortyzacja środków trwałych z dotacji)	zł	36.337,59
---	-----------	------------------

VII. Dane zawarte w informacji dodatkowej

obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia opracowane stosownie do ustawy o rachunkowości z 29.09.1994r. rozdział 5art. 45 - 48 (Dz.U. z 2009r. nr 152 poz. 1223 z późn. zm.) zgodne są w zakresie objętym badaniem z ustaleniami dokonanymi w trakcie tego badania.

VIII. Sprawozdanie Zarządu z działalności Fundacji za 2010 rok

Biegły rewident zapoznał się ze sprawozdaniem Zarządu i nie stwierdził rozbieżności między danymi wynikającymi z tego sprawozdania, a danymi objętymi bilansem oraz rachunkiem zysków i strat za 2010 rok.



D. USTALENIA KOŃCOWE

Niniejszy raport zawiera 22 strony kolejno ponumerowane i zaparafowane przez badającą sprawozdanie.

Danuta Zdrojewska nr ewid. 4601

„STORNO”
Zespół Biegłych Rewidentów
Spółka z o.o.
Nr ew. KIBR - 1822
40-594 Katowice, ul. Gallusa 6/31
NIP 634-22-96-780

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Zespołu Biegłych Rewidentów „STORNO” Sp. z o.o.
nr ewid. 1822

40-594 Katowice, ul. Gallusa 6/31

Katowice, dnia 31.03.2011r.

PREZES Zarządu
Danuta Zdrojewska
Biegły Rewident nr ewid. 4601

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zmiany w kapitale własnym i zobowiązania długoterminowe.

Kapitał własny Fundacji składa się z:

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

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

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

3. Zmiana wartości aktywów trwałych.

3.1. Wartości niematerialne i prawne 0,00

w tym:

- | | |
|---------------|----------|
| - zwiększenia | 8.964,68 |
| - umorzenie | 8.964,68 |

3.2. Rzeczowe środki trwałe 28.601,78

w tym:

- | | |
|----------------------|-----------|
| - stan na 01.01.2010 | 35.920,56 |
| - zwiększenia | 32.018,89 |
| - umorzenie | 39.337,79 |

Inwestycje długoterminowe - brak

4. Aktywa obrotowe wynoszą 1.387.098,96

w tym:

- | | |
|--|--------------|
| - należności krótkoterminowe | 17.609,62 |
| - inwestycje krótkoterminowe | 1.324.983,07 |
| - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 44.506,27 |

5. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wynoszą 1.313.813,99

w tym:

- | | |
|---|--------------|
| - wobec dostawców | 82.700,86 |
| - inne (kredyt w rachunku bankowym) | 1,00 |
| - z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | 183,00 |
| - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1.230.929,13 |

6. Przychody z działalności 1.076.104,34

oraz

- | | |
|------------------------|--------------|
| - Przychody operacyjne | 3.289.270,64 |
| - Przychody finansowe | 1.018,70 |

Łączne przychody to kwota 4.366.393,68



Oraz

- Koszty operacyjne	19743,72
- Koszty finansowe	8.823,69
<u>Łączne koszty to kwota</u>	<u>4.365.507,22</u>

7. Zysk brutto na działalności z działalności w roku	886,46
8. Podatek dochodowy za 2010r.	183,00
9. Zysk netto	703,46

Ilość zatrudnionych osób na koniec 2010 wyniosła 20 osób.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 14

10. Informacje o Fundacji.

Sprawozdanie zawiera informacje dotyczące danego okresu sprawozdawczego.

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

Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

Badanie sprawozdania przeprowadził Zespół Biegłych Rewidentów "STORNO" Spółka z o.o. koszt zlecenia 4.800,00zł + VAT.

WICEPREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA

Malgorzata Kowalik

PREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA

Bogdan Wieczorek

w wyniku zbadania sprawozdania
finansowego za rok 2010
stwierdza się jego prawidłowość
zgodnie ze sformułowaną opinią

Katowice, dnia 11.03.2011
Biegły rewident

4609

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Forma prawna: Fundacja

REGON: 277947710

NIP: 629-22-38-414

Firma: Fundacja Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia

Adres : 41-300 Dąbrowa Górnicza ul. Sienkiewicza 6a

Przedmiot działalności:

- Przeciwdziałanie bezrobociu
- Wspieranie rozwoju lokalnych społeczności, a zwłaszcza działalności społeczno-kulturalnej, naukowej, oświatowej, informacyjnej oraz socjalnej, a także w zakresie ochrony środowiska naturalnego i zabytków.
- Wspieranie demokracji i ochrona praw człowieka
- Rozwój gospodarczy regionów poprzez wspieranie działalności małych i średnich przedsiębiorstw.

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

Organ nadzoru-Rada Fundacji

2. Data rozpoczęcia działalności 14.01.2003r.
 3. Sprawozdaniem objęto okres od 01.01.2010-31.12.2010.
 4. W skład jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne.
 5. Działalność statutowa Fundacji nie jest zagrożona, a sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.
 6. W okresie działalności Fundacji nie nastąpiło połączenie z innym podmiotem
7. Omówienie zasad rachunkowości i metod wyceny.

Księgi rachunkowe spełniają wymogi ustawy o rachunkowości.

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

Fundacja posiada Zakładowy Plan Kont. Księgi rachunkowe za rok 2010 prowadzone były komputerowo w programie Symfonia Finanse i Księgowość Premium 2010.1.a firmy SAGE Sp. z o.o.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych –według cen nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- należności – w kwocie wymaganej do zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- kapitały w wartości nominalnej.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są w okresie dwóch lat.

Środki trwałe amortyzowane są drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, nie dłużej niż do czasu zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową.

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

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

Two handwritten signatures in black ink are located at the bottom left of the page. The first signature is a stylized, cursive name, and the second is a more abstract, circular scribble.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

za okres od 01.01.2010r. Do 31.12.2010r.

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		2010	2009
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 076 104,34	644 550,74
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 076 104,34	644 550,74
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 336 939,81	17 363 053,35
I.	Amortyzacja	48 302,47	346 685,90
II.	Zużycie materiałów i energii	186 710,06	173 948,61
III.	Usługi obce	909 529,28	3 287 052,79
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	20 195,29	24 119,87
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 683 955,47	8 241 633,23
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	131 817,65	410 750,53
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 356 429,59	4 878 862,42
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 260 835,47	-16 718 502,61
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 289 270,64	16 722 737,39
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	3 252 639,47	16 698 899,73
III.	Inne przychody operacyjne	36 631,17	23 837,66
E.	Pozostałe koszty operacyjne	19 743,72	400,43
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	19 743,72	400,43
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	8 691,45	3 834,35
G.	Przychody finansowe	1 018,70	12,55
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	1 018,70	12,55
-	od jednostek powiązanych	1 018,70	
	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	8 823,69	3 424,30
I.	Odsetki, w tym:	8 823,69	3 424,30
	dla jednostek powiązanych	8 357,31	3 414,13
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	886,46	422,60
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	886,46	422,60
L.	Podatek dochodowy	183,00	15,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	703,46	407,60

Sporządzono dnia: 31.03.2011r. wyniki zbadano dnia: 31.03.2011r. WYKŁADNIK
 KSIĘGOWA FUNDACJI REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA
 (imię i nazwisko) podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych, zgodnie ze sformułowaną opinia
 (imię i nazwisko) podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy wszystkich członków tego organu
 Katowice, dnia 31.03.2011r. Malgorzata Kowalik
 PREZES ZARZĄDU FUNDACJI REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA Bogdan Wierczorek

BILANS

sporządzony na dzień : 31.12.2010r.

jednostka obliczeniowa

zł

	AKTYWA	stan na			PASYWA	stan na	
		31.12.2010	31.12.2009			31.12.2010	31.12.2009
A.	Aktywa trwałe	28 601,76	35 920,56	A.	Kapitał (fundusz) własny	101 886,73	101 183,27
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000,00	10 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	142 756,47	142 756,47
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	28 601,76	35 920,56	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	Środki trwałe	28 601,76	35 920,56	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-51 573,20	-51 980,80
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII.	Zysk (strata) netto	703,46	407,60
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10 884,18	13 686,90	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 313 813,99	1 132 267,07
d)	środki transportu	0,00	0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	17 717,58	22 233,66	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
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		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	-	długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowe		
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	82 884,86	111 872,40
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	20 459,28	96 003,14
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 459,28	36 003,14
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	20 459,28	36 003,14
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	-	powyżej 12 miesięcy		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	60 000,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	62 425,58	15 869,26
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1,00	30,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe	1 387 098,96	178 529,78	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	62 241,58	13 926,26
I.	Zapasy	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	62 241,58	13 926,26
1.	Materiały	0,00	0,00	-	powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		

3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania weksłowe		
4.	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	183,00	1 913,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
II.	Należności krótkoterminowe	17 609,62	4 898,00	i)	inne		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	960,00	3.	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	960,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 230 929,13	1 394,67
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	960,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 230 929,13	1 394,67
b)	inne	0,00	0,00	-	długoterminowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek	17 609,62	3 938,00	-	krótkoterminowe	1 230 929,13	1 394,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 997,73	3 938,00				
-	do 12 miesięcy	1 997,73	3 938,00				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	15 611,89	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 324 983,07	144 048,22				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 324 983,07	144 048,22				
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	1 324 983,07	144 048,22				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 324 983,07	144 048,22				
-	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	44 506,27	29 583,56				
	Aktywa razem	1 416 700,72	214 450,34		Pasywa razem	1 416 700,72	214 450,34

Sporządzone dnia

31.03.2011

WICEPREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA

PREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA

(imię i nazwisko) podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości

(imię i nazwisko) podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości

Bogdan Wierczok

wyniku zbadania sprawozdania finansowego za rok 2010 stwierdza się jego prawidłowość zgodnie ze sformułowaną opinią
Katowice, dnia 31.03.2011
Biegły rewident