

Fundacja Dzieciom "Zdążyć z Pomocą"
Warszawa

Opinia niezależnego
biegłego rewidenta

Raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego
na dzień 31.12.2011

OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Fundacji

przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Fundacji Dzieciom "Zdążyć z Pomocą", z siedzibą w Warszawie, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą PLN 146.065.494,67;
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2011 do 31.12.2011 wykazujący zysk netto w wysokości PLN 35.161.126,09;
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2011 do 31.12.2011, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę PLN 35.161.126,09;
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2011 do 31.12.2011, wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę PLN 5.064.087,84;
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki. Kierownik jednostki jest zobowiązany 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 opinii.

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

1. przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2011, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2011 do 31.12.2011;
2. zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
3. jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki 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.

Warszawa, 28.05.2012



Małgorzata Tomasiewicz
Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 11022



RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Fundacji Dzieciom "Zdążyć z Pomocą"
NA DZIEŃ 31.12.2011

Spis treści

Strona

CZĘŚĆ OGÓLNA

1. ZLECENIE I REALIZACJA ZLECENIA	5
2. STAN PRAWNY	6
2.1. Podstawowe dane o Fundacji	6
2.2. Organy Fundacji	7
2.3. Dane dla potrzeb statystycznych i podatkowych	7
2.3.1. Numer statystyczny (REGON)	7
2.3.2. Numer identyfikacji podatkowej (NIP)	7
2.4. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni	8
3. ANALIZA FINANSOWA	9
4. OCENA SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI	13

CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. OBJAŚNIENIA DO WYBRANYCH POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2011	15
II. INFORMACJE O POPRAWNOŚCI I KOMPLETNOŚCI POZOSTAŁYCH ELEMENTÓW SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI	18
UWAGI KOŃCOWE	19

ZAŁĄCZNIKI

	Nr
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	1
Bilans na dzień 31.12.2011	2
Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2011 do 31.12.2011	3
Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2011 do 31.12.2011	4
Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2011 do 31.12.2011	5
Dodatkowe informacje i objaśnienia	6

CZĘŚĆ OGÓLNA

1. ZLECENIE I REALIZACJA ZLECENIA

Zarząd

Fundacji Dzieciom "Zdążyć z Pomocą"
Warszawa, Polska

- określanej niżej jako Fundacja -

zlecił nam badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 sporządzonego w oparciu o prowadzone księgi rachunkowe oraz sporządzenie raportu i opinii.

Badanie zostało przeprowadzone przez Roedl Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Sienna 73, Oddział w Warszawie, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2623. Kluczowym biegłym rewidentem kierującym badaniem jest Małgorzata Tomasiewicz, numer w rejestrze 11022. Zarówno podmiot, jak i kluczowy biegły rewident spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o tym sprawozdaniu zgodnie z art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Umowę o badanie zawarto w dniu 10.10.2011 z Zarządem Fundacji Dzieciom "Zdążyć z Pomocą" na podstawie uchwały Zarządu Fundacji z dnia 26.09.2011.

Badanie przeprowadzono w miesiącach kwiecień - maj 2012 i zakończono w dniu 28.05.2012.

Nie stwierdzono ograniczeń zakresu badania. Badający uzyskali wszelkie żądane informacje i wyjaśnienia. Dnia 28.05.2012 Zarząd Fundacji potwierdził pisemnie kompletność sporządzonego sprawozdania finansowego. Nie stwierdzono istotnych naruszeń prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

2. STAN PRAWNY

2.1. Podstawowe dane o Fundacji

Firma, forma prawna, siedziba, krajowy rejestr sądowy

Fundacja jest zarejestrowana pod firmą:

Fundacja Dzieciom "Zdążyć z Pomocą"

w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer rejestru 0000037904 zgodnie z wyciągiem z dnia 02.03.2012 z ostatnim wpisem z dnia 30.01.2012.

Siedzibą Fundacji jest Warszawa, 01-685, ul. Łomiańska 5.

Przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem nieodpłatnej działalności jednostki jest:

- działalność na rzecz osób niepełnosprawnych (głównie dzieci), w tym rehabilitacja;
- pomoc społeczna, w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej;
- praktyka lekarska.

Przedmiotem odpłatnej działalności jednostki jest:

- wydawanie i sprzedaż książek i czasopism.

Fundusz podstawowy

Fundusz podstawowy Fundacji uległ w badanym okresie zmianie i wynosi PLN 109.929.855,27.

Fundusz podstawowy Fundacji składa się z:

	PLN	%
Funduszu powstałego z zysków lat ubiegłych	84.121.795,05	76,52
Funduszu powstałego z zysku roku 2010	25.808.060,22	23,48
	109.929.855,27	100,00

2.2. Organy Fundacji

Zarząd i przedstawicielstwo

W badanym okresie Zarząd sprawowali:

- Pan Stanisław Kowalski - Prezes Zarządu;
- Pani Grażyna Grudowska - Członek Zarządu;
- Pani Małgorzata Altewęgier - Członek Zarządu;
- Pani Luiza Anna Sadkowska - Wiceprezes Zarządu (do dnia 27.04.2011);
- Pan Maciej Władysław Kurczab - Wiceprezes Zarządu (od dnia 06.06.2011).

Do reprezentowania Fundacji uprawniony jest Prezes Zarządu samodzielnie lub Wiceprezes Zarządu łącznie z drugim Członkiem Zarządu.

Po dniu bilansowym do dnia zakończenia badania wystąpiły zmiany w Zarządzie Fundacji. Dnia 19.03.2012 odwołano Pana Macieja Władysława Kurczaba z funkcji Wiceprezesa Zarządu oraz Panią Grażynę Grudowską i Pani Małgorzatę Altewęgier z funkcji Członków Zarządu.

2.3. Dane dla potrzeb statystycznych i podatkowych

2.3.1. Numer statystyczny (REGON)

Urząd Statystyczny w Warszawie nadał Fundacji statystyczny numer identyfikacyjny:

014902795

2.3.2. Numer identyfikacji podatkowej (NIP)

Urząd Skarbowy w Warszawie nadał Fundacji numer identyfikacji podatkowej:

118-14-28-385

2.4. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe za rok 2010 zostało zbadane przez Roedl Audit Sp. z o.o. Oddział w Warszawie. O zbadanym sprawozdaniu wydano opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone uchwałą Zarządu i Rady Fundacji z dnia 14.06.2011.

Decyzją Zarządu i Rady Fundacji zysk netto w wysokości PLN 25.808.060,22 został przeznaczony na fundusz podstawowy.

Zweryfikowane sprawozdanie finansowe złożono w Urzędzie Skarbowym dnia 16.06.2011 i Sądzie Rejonowym dnia 14.07.2011.

Sprawozdanie finansowe zostało ogłoszone w Monitorze Polskim B nr 2033 z dnia 28.10.2011.

Sprawozdanie finansowe zostało złożone w Ministerstwie Pracy i Polityki Społecznej dnia 27.06.2011.

3. ANALIZA FINANSOWA

Struktura bilansu

	31.12.2011 TPLN	%	31.12.2010 TPLN	%	31.12.2009 TPLN	%
Wartości niematerialne i prawne	111,6	0,1	85,2	0,1	139,7	0,2
Rzeczowe aktywa trwałe	26.202,4	17,9	22.261,3	20,1	14.272,2	16,9
Inwestycje długoterminowe	15.013,8	10,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,5	0,0	96,7	0,1	0,0	0,0
Zapasy	606,6	0,4	556,2	0,5	516,2	0,6
Należności krótkoterminowe	31,0	0,0	163,5	0,1	433,8	0,4
Inwestycje krótkoterminowe	103.931,3	71,2	87.337,8	78,7	69.135,7	81,7
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	168,3	0,1	419,8	0,4	142,2	0,2
Aktywa	146.065,5	100,0	110.920,5	100,0	84.639,8	100,0
Fundusz własny	145.091,0	99,4	109.929,9	99,1	84.121,8	99,4
Rezerwy na zobowiązania	315,3	0,1	363,3	0,3	252,3	0,3
Zobowiązania krótkoterminowe	582,8	0,4	535,5	0,5	139,1	0,2
Rozliczenia międzyokresowe	76,4	0,1	91,8	0,1	126,6	0,1
Pasywa	146.065,5	100,0	110.920,5	100,0	84.639,8	100,0

Struktura rachunku zysków i strat

	2011 TPLN	%	2010 TPLN	%	2009 TPLN	%
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	114.539,9	100,0	93.145,1	100,0	84.557,9	100,0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	255,1	0,2	287,1	0,3	464,9	0,5
Wynik brutto na sprzedaży	114.284,8	99,8	92.858,0	99,7	84.093,0	99,5
Koszty realizacji zadań statutowych	81.209,2	70,9	68.318,6	73,4	43.162,0	51,1
Koszty ogólnego zarządu	2.819,6	2,5	2.240,2	2,4	2.388,4	2,8
Wynik ze sprzedaży	30.256,0	26,4	22.299,2	23,9	38.542,6	45,6
Pozostałe przychody operacyjne	452,8	0,4	132,4	0,1	102,8	0,1
Pozostałe koszty operacyjne	320,8	0,3	225,3	0,2	895,7	1,1
Wynik na działalności operacyjnej	30.388,0	26,5	22.206,3	23,8	37.749,7	44,6
Przychody finansowe	4.779,8	4,2	3.618,4	3,9	3.024,9	3,6
Koszty finansowe	2,1	0,0	11,3	0,0	4,3	0,0
Wynik brutto	35.165,7	30,7	25.813,4	27,7	40.770,3	48,2
Podatek dochodowy	4,6	0,0	5,3	0,0	4,8	0,0
Wynik netto	35.161,1	30,7	25.808,1	27,7	40.765,5	48,2

Wskaźniki

			2011	2010	2009
Suma bilansowa		TPLN	146.065,5	110.920,5	84.639,8
Wynik finansowy netto		TPLN	35.161,1	25.808,1	40.765,5
Rentowność					
Rentowność majątku	Wynik netto do aktywów majątku	%	24,07	23,27	48,16
Rentowność sprzedaży netto	Wynik netto do sprzedaży produktów i towarów	%	30,70	27,71	48,21
Rentowność sprzedaży brutto	Wynik na sprzedaży do sprzedaży produktów i towarów	%	26,42	23,94	45,58
Rentowność kapitału własnego	Wynik netto do kapitału własnego	%	31,99	30,68	94,02
Zadłużenie					
Pokrycie majątku zobowiązaniami	Zobowiązania do majątku	%	0,45	0,57	0,31
Płynność					
I stopnia	Aktywa obrotowe ogółem do zobowiązań krótkoterminowych		179,72	165,21	504,78
II stopnia	Aktywa obrotowe bez zapasów do zobowiązań krótkoterminowych		178,68	164,17	501,07
III stopnia	Inwestycje krótkoterminowe do zobowiązań krótkoterminowych		140,17	163,08	350,47

