

FUNDACJA ŚWIĘTEGO MIKOŁAJA

**UL. PRZESMYCKIEGO 40
05-500 PIASECZNO**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY 2014**

**WRAZ
Z OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA
I
RAPORTEM Z BADANIA**

SPIS TREŚCI

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA	3
RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO FUNDACJI ŚWIĘTEGO MIKOŁAJA ZA ROK OBROTOWY 2014	5
I. INFORMACJE OGÓLNE.....	5
1. Dane identyfikujące Fundację	5
2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy.....	6
3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie.....	6
4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa.....	7
II. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA FUNDACJI.....	7
III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE.....	8
1. Ocena systemu rachunkowości.....	8
2. Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego.....	9
3. Informacje o wybranych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego	9
4. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień.....	9
IV. UWAGI KOŃCOWE.....	10

SPRAWOZDANIE FINANSOWE FUNDACJI ŚWIĘTEGO MIKOŁAJA ZA ROK OBROTOWY 2014

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Do Rady Fundacji i Zarządu Fundacji Świętego Mikołaja

Przeprowadziłam badanie załączonego sprawozdania finansowego Fundacji Świętego Mikołaja z siedzibą w Piasecznie, przy ulicy Przesmyckiego 40, na które składa się:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2.236.914,32 zł,
- Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący stratę netto w kwocie 131.836,09 zł,
- Informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

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

Zarząd Fundacji oraz Członkowie Rady Fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Moim zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności sprawozdania finansowego z przyjętymi przez Fundację zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy przedstawia ono rzetelnie i jasno, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Fundacji oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałam i przeprowadziłam stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałam i przeprowadziłam w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Fundację 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. Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na dzień 31 grudnia 2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Fundacji.

Joanna Niczyporuk

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
nr ewid. 10039

Joanna Niczyporuk

Prezes Zarządu
Biegły rewident
Nr ewid. 10039

Joanna Niczyporuk

.....
osoby reprezentujące podmiot

**Prezes Zarządu
Biegły rewident-nr ewid. 10039**

CHE Consulting Sp. z o.o.

ul. Handlowa 6

15-399 Białystok

CHE Consulting Sp. z o.o.

ul. Handlowa 6, 15-399 Białystok

NIP 542-318-07-62, REGON 200385821

.....
podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych wpisany
na listę podmiotów uprawnionych
pod nr. ewidencyjnym 3630
prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 28 maja 2015 rok

**RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
FUNDACJI ŚWIĘTEGO MIKOŁAJA**

ZA ROK OBROTOWY 2014

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikujące

Fundacja została powołana aktem notarialnym w dniu 29.05.2002 roku w Kancelarii Notarialnej Piotr Sroka i Monika Kędzierska Notariusze Spółka Cywilna w Warszawie przy ulicy Nowogrodzkiej 51, pod nazwą „Fundacja Świętego Mikołaja”, z siedzibą w Piasecznie ul. Przesmyckiego 40, Repertorium A nr 5549/2002 i zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy XXI Wydz. Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000126602.

Fundacja posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 123-09-97-285.

Fundacja prowadzi działalność w oparciu o Ustawę z dnia 6 kwietnia 1984 roku o fundacjach z późniejszymi zmianami, Ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz w oparciu o Statut Fundacji.

Przedmiotem statutowej działalności Fundacji jest:

- prowadzenie programów, akcji i kampanii społecznych promujących dobroczynność, prowadzących do rozwoju organizacji pozarządowych i promujących inne cele fundacji, organizowanie i finansowanie zbiórek pieniężnych na rzecz innych organizacji, pomoc rzeczowa i finansowa dla osób potrzebujących w Polsce i innych krajach,
- organizowanie i finansowanie szkoleń, konferencji, staży indywidualnych, kursów i innych form edukacyjnych w Polsce i innych krajach, organizowanie i finansowanie naboru i szkolenia wolontariuszy,
- organizowanie i finansowanie działalności wydawniczej w zakresie określonym w celach Fundacji,
- organizowanie i finansowanie działalności filmowej w zakresie określonym w celach Fundacji,
- organizowanie i finansowanie działalności multimedialnej w zakresie określonym w celach Fundacji,
- prowadzenie i finansowanie badań naukowych w sprawach społecznych, w szczególności w sprawach związanych z finansowym aspektem dobroczynności oraz technik zbierania środków,
- prowadzenie i finansowanie badań naukowych w sprawach ekonomicznych, w szczególności w sprawach związanych z finansowym aspektem dobroczynności oraz technik zbierania środków.

Na dzień 31.12.2014 roku Fundusz statutowy wynosi 2.352.300,53 zł.

Władzami Fundacji jest Zarząd i Rada Fundacji.

W skład Zarządu Fundacji na dzień 31.12.2014 roku wchodził:

- Pan Karłowicz Dariusz Jacek – Prezes Zarządu,
- Pani Joanna Paciorek – Wiceprezes Zarządu.

W skład Rady Fundacji na dzień 31.12.2014 roku wchodził:

- Pan Jan Ołdakowski,
- Pan Paweł Łukasiak,
- Pani Janina Ochojska-Okońska.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Działalność Fundacji w 2013 roku zamknęła się stratą netto w wysokości 383.467,85 zł. Badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony CHE Consulting Sp. z o.o. Biegły rewident Joanna Niczyporuk w dniu 14 maja 2014 roku wydał o tym sprawozdaniu opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe Fundacji za 2013 rok zostało zatwierdzone przez Radę Fundacji w dniu 17 czerwca 2014 roku.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 11 maja 2015 roku, zawartej pomiędzy Fundacją Świętego Mikołaja a firmą CHE Consulting Sp. z o.o. z siedzibą w Białymstoku, ul. Handlowa 6, wpisaną na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3630. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone pod nadzorem kluczowego biegłego rewidenta Joannę Niczyporuk (nr ewidencyjny 10039) w dniach od 11 do 28 maja 2015 roku.

Wyboru podmiotu uprawnionego Rada Fundacji Uchwałą z dnia 7 maja 2015 roku.

CHE Consulting Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident Joanna Niczyporuk potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz iż spełniają warunki określone w art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. Nr 77, poz. 649) do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Fundacji Świętego Mikołaja.

4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa Fundacji

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

Podmiotowi uprawnionemu i kluczowemu biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień, co między innymi zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Zarządu Fundacji z dnia 28 maja 2015 roku.

II. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA FUNDACJI

Poniżej zaprezentowane są podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat oraz wskaźniki finansowe opisujące wynik finansowy Fundacji, jej sytuację finansową i majątkową w porównaniu do analogicznych wielkości za poprzedni rok.

	2013	2014
Przychody z działalności statutowej	3 388 573,29	2 067 323,58
Koszty realizacji zadań statutowych	3 393 785,59	2 024 358,14
Koszty administracyjne	366 797,02	285 521,98
Pozostałe przychody	6 208,57	92 157,83
Pozostałe koszty	47 315,64	9 193,79
Przychody finansowe	29 709,58	27 770,01
Koszty finansowe	61,04	13,60
Wynik finansowy ogółem	-383 467,85	-131 836,09

Rentowność sprzedaży brutto	-12,19%	-7,72%
Rentowność sprzedaży netto	-11,32%	-6,38%
Rentowność kapitału własnego	-15,98%	-5,60%
Wskaźnik rotacji majątku	1,70	0,92
Rotacja należności w dniach	3	9
Rotacja zobowiązań w dniach	3	0
Stopa zadłużenia	1%	1%
Pokrycie majątku kapitałem własnym	101%	99%
Kapitał obrotowy netto	1 967 081	2 220 464
Wskaźnik płynności	69,28	135,98
Wskaźnik podwyższonej płynności	69,28	135,85

Analiza powyższych wielkości i wskaźników wskazuje na wystąpienie w roku 2014 następujących tendencji:

- Wzrost wskaźników rentowności,
- Wzrost wskaźnika rotacji należności w dniach i spadek wskaźnika rotacji zobowiązań,
- Wzrost kapitału obrotowego netto,
- Wzrost wskaźników płynności.

III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Ocena systemu rachunkowości

Księgi rachunkowe prowadzone są w biurze rachunkowym DORFIN.

Fundacja posiada dokumentację wymaganą przepisami art. 10 ustawy 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”, w szczególności dotyczącą: określenia roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, systemu ochrony danych i ich zbiorów.

Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego zostały przedstawione w dodatkowych notach objaśniających. Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły.

Księgi prowadzone są w systemie finansowo-księgowym REWIZOR GR – Finanse i Księgowość.

Bilans otwarcia wynika z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i został on prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych badanego okresu. W zakresie sald bilansu wykonaliśmy niezbędne procedury mające na celu potwierdzenie, czy salda te nie zawierają istotnych błędów.

W części przez nas zbadanej udokumentowanie operacji gospodarczych, księgi rachunkowe oraz powiązanie zapisów księgowych z dokumentami i sprawozdaniem finansowym spełniają wymogi rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe, dowody księgowe, dokumentację przyjętego sposobu prowadzenia rachunkowości oraz zatwierdzone sprawozdanie finansowe Fundacji są przechowywane zgodnie z rozdziałem 8 ustawy o rachunkowości.

Fundacja przeprowadziła inwentaryzację aktywów i pasywów w zakresie oraz w terminach i z częstotliwością wymagana przez ustawę o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

2. Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego

Badane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 roku i obejmuje:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2.236.914,32 zł,
- Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący stratę netto w kwocie 131.836,09 zł,
- Informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.
- informacje objaśniające.

Struktura aktywów i pasywów oraz pozycji kształtujących wynik finansowy została przedstawiona w sprawozdaniu finansowym.

3. Informacje o wybranych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

Należności

W zbadanej przez nas próbie należności przedawnione lub umorzone nie wystąpiły. Największe wartości wśród należności stanowią należności z tytułu dostaw, robót i usług w kwocie 98.567,48 oraz pozostałe należności w kwocie 4.7977,56 zł.

Zobowiązania

Największe wartości wśród zobowiązań Fundacji stanowią zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług w kwocie 2.820,10 zł oraz zobowiązania publiczno-prawne w kwocie 12.285,22zł.

W zbadanej przez nas próbie zobowiązania przedawnione lub umorzone nie wystąpiły. Nie stwierdziliśmy także pozycji znacząco przeterminowanych, dla których nie zostałyby ujęte finansowe skutki ich przeterminowania zgodnie z obowiązującymi Fundację umowami oraz zwyczajami handlowymi.

4. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawiera wszystkie informacje wymagane załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Fundacja potwierdziła zasadność zastosowania zasady kontynuacji działalności przy sporządzaniu sprawozdania finansowego. Zasady wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zostały prawidłowo i kompletnie opisane w tym wprowadzeniu.

Fundacja sporządziła dodatkowe informacje i objaśnienia w postaci not tabelarycznych do poszczególnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat oraz opisów słownych.

IV. UWAGI KOŃCOWE

Oświadczenia Zarządu

CHE Consulting Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident otrzymali od Zarządu Fundacji pisemne oświadczenie, w którym Zarząd stwierdził, iż Fundacja przestrzegała przepisów prawa.

Joanna Niczyporuk

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
nr ewid. 10039

Joanna Niczyporuk

Prezes Zarządu
Biegły rewident
Nr ewid. 10039

Joanna Niczyporuk
Prezes Zarządu
Biegły rewident-nr ewid. 10039

.....
osoby reprezentujące podmiot

CHE Consulting Sp. z o.o.

ul. Handlowa 6
15-399 Białystok
CHE Consulting Sp. z o.o.
ul. Handlowa 6, 15-399 Białystok
NIP 542-318-07-62, REGON 200385821

.....
podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych wpisany
na listę podmiotów uprawnionych
pod nr. ewidencyjnym 3630
prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 28 maja 2015 roku

FUNDACJA ŚWIĘTEGO MIKOŁAJA

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2014 r. – 31.12.2014 r.

**FUNDACJA
ŚWIĘTEGO
MIKOŁAJA**

Stosownie do artykułu 12 ust. 4 ustawy z dnia 06 kwietnia 1984 roku o fundacjach z późniejszymi zmianami, Zarząd Fundacji Świętego Mikołaja przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31.12.2014 R.**, na które składa się :

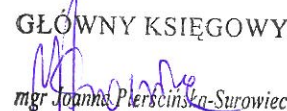
- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2014R**, wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **2 236 914,32 PLN**.
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2014 – 31.12.2014R**, wykazujący stratę w wysokości **131 836,09 PLN**.
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z ustawą z dnia 6 kwietnia 1984 roku o fundacjach, ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

WICEPREZES ZARZĄDU


Joanna Paciorek
Joanna Paciorek

Wiceprezes zarządu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Pierścińska-Surowiec

Joanna Pierścińska-Surowiec

Główna Księgowa

PREZES ZARZĄDU

Dariusz Karłowicz

Dariusz Karłowicz

Prezes zarządu

Piaseczno, 28.05.2015r

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe FUNDACJI ŚWIĘTEGO MIKOŁAJA, z siedzibą na **UL. PRZESMYCKIEGO 40, 05-500 PIASECZNO** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 6 kwietnia 1984 roku o fundacjach, ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej.

Celem działania fundacji jest:

1. wspieranie rozwoju organizacji pozarządowych,
2. edukacja w zakresie uzyskiwania funduszy i środków europejskich w dziedzinach społecznych, kulturalnych, zdrowotnych, edukacyjnych i w zakresie dobroczynności,
3. zbieranie funduszy na rzecz osób w potrzebie i instytucji pozarządowych,
4. pomoc finansowa, rzeczowa i edukacyjna osobom potrzebującym,
5. propagowanie cnót i wartości republikańskich, a zwłaszcza ofiarności i solidarności z potrzebującymi,
6. działania na rzecz solidarności między różnymi grupami społecznymi,
7. promocja kultury, w szczególności w zakresie promocji filozofii, teologii, myśli politycznej, literatury i historii,
8. lobbing na rzecz rozwiązań prawnych sprzyjających rozwojowi organizacji pozarządowych.

Fundacja może prowadzić w kraju i za granicą – zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami – działalność gospodarczą, z której dochody będą przeznaczone na realizację jej celów. Fundacja może także uczestniczyć w spółkach prawa handlowego i innych formach organizacyjnych prowadzących działalność gospodarczą.

2. Przedmiotem działalności gospodarczej jest działalność w zakresie:

1. działalności wydawniczej – PKD 22.1,
2. działalności poligraficznej – PKD 22.2,
3. reprodukcji komputerowych nośników informacji – PKD 22.33.Z,
4. prac badawczo-rozwojowych w dziedzinie nauk ekonomicznych – PKD 73.20.A,
5. prac badawczo-rozwojowych w dziedzinie filozofii, religioznawstwa i teologii – PKD 73.20.C,
6. prac badawczo-rozwojowych w dziedzinie pozostałych nauk społecznych – PKD 73.20.I,
7. badania rynku i opinii publicznej – PKD 74.13.Z,

8. doradztwa w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania – PKD 74.14.A,
9. reklamy – PKD 74.40.Z,
10. działalności fotograficznej – PKD 74.81.Z,
11. działalności związanej z organizacją targów i wystaw – PKD 74.84.B,
12. kształcenia ustawicznego dorosłych i pozostałych form kształcenia, gdzie indziej nie sklasyfikowanych – PKD 80.42.Z,
13. działalności w zakresie ochrony zdrowia ludzkiego – PKD 85.1,
14. opieki społecznej i wychowawczej – PKD 85.3,
15. działalności pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana – PKD 91.33.Z,
16. produkcji filmów i nagrań wideo – PKD 92.11.Z,
17. rozpowszechniania filmów i nagrań wideo – PKD 92.12.Z,
18. projekcji filmów – PKD 92.13.Z

Fundacja jest obowiązana do uzyskania właściwych koncesji lub zezwoleń dla tych rodzajów działalności gospodarczej, której podjęcie lub prowadzenie, zgodnie z obowiązującym prawem, jest uzależnione od ich otrzymania. Działalność taka zostanie podjęta przez Fundację dopiero po uzyskaniu koncesji lub zezwolenia.

Działalność gospodarcza może być prowadzona bezpośrednio przez Fundację lub w formie wyodrębnionych jednostek organizacyjnych działających na podstawie regulaminu ustalonego przez Zarząd.

Fundacja została powołana aktem notarialnym w dniu 29.05.2002 r. w Kancelarii Notarialnej Piotr Sroka i Monika Kędzierska Notariusze Spółka Cywilna w Warszawie przy ulicy Nowogrodzkiej 51, pod nazwą „Fundacja Świętego Mikołaja”, z siedzibą w Piasecznie ul. Przesmyckiego 40, Repertorium A nr 5549/2002 i zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy XXI Wydz. Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000126602.

Otrzymała zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON - 015474315 oraz numer identyfikacji podatkowej 123-09-97-285.

Członkowie Zarządu Fundacji:

1. KARŁOWICZ Dariusz Jacek zamieszkały w Warszawie ul. Marokańska 19D.
2. PACIOREK Joanna Ewa zamieszkała w Piasecznie ul. Przesmyckiego 40.

Fundacja realizuje wyżej wymienione cele przez:

- a) prowadzenie programów, akcji i kampanii społecznych promujących dobroczynność, prowadzących do rozwoju organizacji pozarządowych i promujących inne cele fundacji,
- b) organizowanie i finansowanie zbiórek pieniężnych na rzecz innych organizacji,
- c) pomoc rzeczową i finansową dla osób potrzebujących w Polsce i innych krajach,
- d) organizowanie i finansowanie szkoleń, konferencji, staży indywidualnych, kursów i innych form edukacyjnych w Polsce i innych krajach,
- e) organizowanie i finansowanie działalności wydawniczej, filmowej i multimedialnej w zakresie określonym w celach fundacji,
- f) prowadzenie i finansowanie badań naukowych w sprawach społecznych i ekonomicznych, a w szczególności w sprawach związanych z finansowym aspektem dobroczynności oraz technik zbierania środków,
- g) organizowanie i finansowanie naboru i szkolenia wolontariuszy.

Oprócz realizacji inicjowanych przez siebie przedsięwzięć, Fundacja może współdziałać z innymi instytucjami, organizacjami i osobami dla osiągnięcia wspólnych celów statutowych.

Fundacja posiada Radę Fundacji w skład której wchodzi:

Jan Ołdakowski
Paweł Łukasiak
Janina Ochojska-Okońska

Rada Fundacji jest organem o uprawnieniach kontrolnych:

- nadzór nad działalnością Fundacji,
- zatwierdzanie rocznych sprawozdań z działalności Fundacji,
- zatwierdzanie sprawozdania finansowego,
- opiniowanie wieloletnich i rocznych programów działania Fundacji.

1. Rachunek zysków i strat

1. Przychody

Przychody FUNDACJI z działalności statutowej obejmują przychody pochodzące z darowizn od osób fizycznych i organizacji.

2. Koszty

FUNDACJA ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym. Można wyodrębnić koszty na realizację celów statutowych i koszty ogólne administracyjne fundacji.

Na wynik finansowy Fundacji wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne bezpośrednio związane z działalnością statutową.
- Przychody finansowe z tytułu odsetek.
- Koszty finansowe z tytułu odsetek.
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Fundacji.

3. Wynik finansowy

Różnica pomiędzy przychodami a kosztami (strata-wartość ujemna), ustalona w rachunku wyników zwiększa, po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego, koszty w następnym roku obrotowym.

2. Bilans

1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych, know-how

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje 50%,
- oprogramowanie komputerów 30%,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne 30%,

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- | | |
|--|------|
| - urządzenia techniczne i maszyny
(z wyłączeniem sprzętu komputerowego) | 20%, |
| - sprzęt komputerowy | 60%, |
| - środki transportu | 20%, |
| - inne środki trwałe | 20%. |

3. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

4. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

5. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

6. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu fundacji.

Fundusz statutowy Fundacji tworzony jest na podstawie przepisów prawa i statutu Fundacji w celu sfinansowania jej działalności statutowej. Fundusz wniesiony jest przez założycieli fundacji i pochodzi z nadwyżki przychodów nad kosztami, ustalonej za poprzednie lata.

7. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

8. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

9. Inne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów nie występują.

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za 2014 rok
Fundacji Świętego Mikołaja

1. Objaśnienia stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów.

Aktywa i pasywa wycenia się w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

- należności i zobowiązania z kontrahentami według wartości wynikającej z faktur zakupu usług lub dostaw,
- różnica zwiększająca lub zmniejszająca przychody nad kosztami roku poprzedniego w całości zostanie przekazana na zwiększenie/ zmniejszenie przychodów lub kosztów roku następnego,
- inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne wykazane są w wartości nominalnej.

2. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

2.1. Fundacja posiadała środki trwałe i wartości niematerialne i prawne całkowicie umorzone.

Wartość środków trwałych – 10 795,20 zł

Wartość wartości niematerialnych i prawnych – 4 705,87 zł.

2.2. Na aktywa obrotowe na dzień 31.12.2014 r. w kwocie 2 236 914,32 zł. składają się :

- | | |
|--|------------------|
| a) zapasy rzeczowych aktywów obrotowych | 91 163,60 zł |
| b) należności krótkoterminowe | 146 545,04 zł. |
| c) środki pieniężne na rachunkach bankowych Fundacji | 1 999 205,68 zł. |

2.3. Fundusz statutowy na dzień bilansowy wynosi 2 352 300,53 zł. i został wniesiony jest przez założycieli fundacji oraz pochodzi z nadwyżki przychodów nad kosztami, ustalonej za poprzednie lata.

2.4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na koniec roku 2014 w kwocie 16 449,88 zł. dotyczą:

- | | |
|--|---------------|
| - zobowiązań krótkoterminowych wobec dostawców usług | 2 820,10 zł. |
| - zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i ZUS | 12 285,22 zł. |
| - inne zobowiązania | 1 344,56 zł. |

2.5. Wynik finansowy za rok 2014 w kwocie (-) 131 836,09 zł stanowi zrealizowaną w roku sprawozdawczym nadwyżkę kosztów nad przychodami działalności Fundacji.

3. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem.

Fundacja zrealizowała w roku 2014 przychody z działalności statutowej w kwocie:	2 067 323,58 zł
na które składają się:	
- otrzymane darowizny	1 952 416,81 zł
- działalność odpłatna	114 906,77 zł

4. Informacja o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne, określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych.

4.1. Koszty realizacji zadań statutowych za rok 2014 w kwocie **2 024 358,14 zł** obejmują realizację projektów na podstawie umów i porozumień, w tym koszty działalności odpłatnej 144 560,65 zł.

Koszty realizacji zadań statutowych obejmują różne projekty i programy. Powyższe kwoty są wydatkowane na cele wymienione w statucie Fundacji.

4.2. Na koszty administracyjne w kwocie **285 521,98 zł** składają się:

- zużycie materiałów i energii	9 517,59 zł.
- usługi obce	204 008,27 zł.
- wynagrodzenia, ubezpieczenia i inne świadczenia	70 203,90 zł.
- pozostałe koszty (podróże służbowe)	1792,22 zł.

4.3. Na koszty finansowe w kwocie 13,60 zł. składają się:

- różnice kursowe	13,60 zł.
-------------------	-----------

4.4. Na przychody finansowe w kwocie 27 770,01 zł. składają się:

- odsetki z lokat bankowych	27 278,76 zł.
- odsetki	0,12 zł.
- różnice kursowe na dzień bilansowy	491,13 zł.

4.4.1. Na pozostałe przychody operacyjne w kwocie 92 157,83 zł. składają się:

- nadwyżki magazynowe	91 173,83 zł.
- przychody administracyjne	984,00 zł.

4.4.2. Na pozostałe koszty operacyjne w kwocie 9193,79 zł. składają się:

- odpisy aktualizujące należności	9 193,79 zł.
-----------------------------------	--------------

4.5. Fundacja nie poniosła w roku 2014 żadnych strat nadzwyczajnych ani nie zrealizowała zysków nadzwyczajnych

5. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

W roku sprawozdawczym fundusz statutowy w kwocie 2 352 300,53 zł nie uległ żadnym zmianom, zwiększeniom ani zmniejszeniom.

Nadwyżka kosztów nad przychodami z 2014 roku w całości została przekazana na zwiększenie kosztów roku 2015.

6. Dane o osobach zatrudnionych i wynagrodzeniach

Fundacja w 2014 roku zatrudniała pracowników na podstawie umowy o pracę, przeciętne zatrudnienie w roku 2014 wyniosło 8,92 osoby.

7. Wysokość rocznego lub przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia wypłaconego łącznie członkom zarządu i innych organów

Członkowie Zarządu ani też członkowie Rady Fundacji nie otrzymywali żadnego wynagrodzenia z tytułu pełnienia swoich funkcji.

8. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

Fundacja nie udzieliła w roku obrotowym żadnych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową. Fundacja nie prowadzi również działalności gospodarczej.

9. Dane o udzielonych przez Fundację pożyczkach pieniężnych

Fundacja nie udzielała pożyczek w roku 2014.

10. Informacja o rozliczeniach Fundacji z tytułu ciążącym zobowiązań podatkowych, informacje w sprawie składanych deklaracji podatkowych

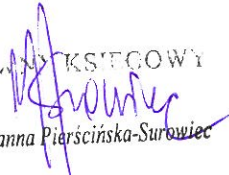
Fundacja złożyła deklarację podatkową CIT-8 oraz deklarację podatkową PIT-4R do Urzędu Skarbowego w Piasecznie.

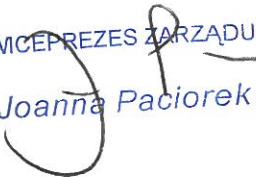
11. Przeprowadzone kontrole w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym nie była prowadzona w Fundacji żadna kontrola.

12. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach finansowania.

W następnym roku obrotowym Fundacja zamierza w dalszym ciągu prowadzić działalność statutową. Nie istnieją zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę.

GL. KASJEROWY

mgr Joanna Pierścińska-Surówiec

WICEPREZES ZARZĄDU

Joanna Paciorek

WICEPREZES ZARZĄDU

Dariusz Karłowicz

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych	Imię i nazwisko oraz podpis Kierownika (Zarządu) Jednostki
---	--

Piaseczno, 28.05.2015r

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat za okres od dnia 01.01.2014 r. do dnia 31.12.2014 r.

Wariant porównawczy

Nazwa i adres jednostki:
Fundacja Świętego Mikołaja
Ul. Przesmyckiego 40
05-500 Piaseczno
NIP 123-09-97-285

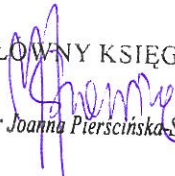
Treść	Za bieżący rok obrotowy 2014 (zł)	Za bieżący rok obrotowy 2013 (zł)
0		1
A. Przychody z działalności statutowej	2 067 323,58 zł	3 388 573,29 zł
I. Składki brutto, określone statutem		
II. Inne przychody określone statutem	2 067 323,58 zł	3 388 573,29 zł
B. Koszty realizacji zadań statutowych	2 024 358,14 zł	3 393 785,59 zł
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkości dodatnia lub ujemna)(A-B)	42 965,44 zł	-5 212,30 zł
D. Koszty administracyjne:	285 521,98 zł	366 797,02 zł
I. Amortyzacja	-	1 300,00 zł
II. Zużycie materiałów i energii	9 517,59 zł	26 005,02 zł
III. Usługi obce	204 008,27 zł	186 336,32 zł
IV. Podatki i opłaty		500,00 zł
V. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	70 203,90 zł	152 523,68 zł
VI. Podróże służbowe	-	132,00 zł
VII. Pozostałe	1792,22zł	- zł
E. Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)	92 157,83zł	6 208,57 zł
F. Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B,D i H)	9 193,79zł	47 315,64zł
G. Przychody finansowe	27 770,01 zł	29 709,58 zł
H. Koszty finansowe	13,60 zł	61,04 zł
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wartość dodatnia lub ujemna (C-D+E-F+G-H)	-131 836,09 zł	-383 467,85 zł
J. Zyski i straty nadzwyczajne:	-	-
I. Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia	-	-
II. Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	-	-
K. Wynik finansowy ogółem (I + J)	-131 836,09 zł	-383 467,85 zł
I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	-131 836,09 zł	-383 467,85 zł
II. Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	-	-

IV. BILANS

Bilans na dzień 31.12.2014 r.					
Nazwa i adres jednostki: Fundacja Świętego Mikołaja Ul. Przesmyckiego 40 05-500 Piaseczno NIP 123-09-97-285					
Aktywa	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł)	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł)	Pasywa	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł)	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł)
A. Aktywa trwałe			A. Fundusze własne	2 220 464,44	2 015 572,31
I. Wartości niematerialne			I. Fundusz statutowy	2 352 300,53	2 352 300,53
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Fundusz z aktualizacji wyceny		
III. Należności długoterminowe			III. Wynik finansowy z lat ubiegłych		
IV. Inwestycje długoterminowe			IV. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-131 836,09	-383 467,85
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			1. nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		
			2. nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-131 836,09	-383 467,85
B. Aktywa obrotowe	2 236 914,32	1 995 892,52	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązaniach	16 449,88	28 811,07
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	91 163,60		I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II. Należności krótkoterminowe	146 545,04	53 345,60	II. Zobowiązania krótkoterminowe	16 449,88	28 811,07

			i fundusze specjalne		
1. z tytułu dostawy towarów i usług	98 567,48	8 881,78	1. Kredyty i pożyczki		
2. inne należności	47 977,56	44 463,82	2. z tytułu dostawy towarów i usług	2 820,10	16 102,10
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 999 205,68	1 942 546,92	3. Inne zobowiązania	1 344,56	89,04
1. środki pieniężne	1 999 205,68	1 942 546,92	4. z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	12 285,22	12 619,93
2. pozostałe aktywa finansowe			5. Fundusze specjalne		
			III. Rezerwy na zobowiązania		
C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1751,23	IV. Rozliczenia międzyokresowe		
			1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem	2 236 914,32	1 997 643,75	Pasywa razem	2 236 914,32	1 997 643,75

Piaseczno, 28.05.2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Pierścińska-Surowiec

Joanna Pierścińska-Surowiec
Główna Księgowa

WICEPREZES ZARZĄDU


Joanna Paciorek

Joanna Paciorek, Wiceprezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU

Dariusz Karłowicz
Dariusz Karłowicz Prezes Zarządu