



Al. Pokoju 84
31-564 Kraków
tel./fax: (012) 425 80 53
tel.: (012) 425 91 47
auxilium@auxilium.com.pl

www.auxilium.com.pl

OPINIA I RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**za okres
od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.**

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

**dla
Rady Fundacji Regionalnej Agencji Promocji
Zatrudnienia z siedzibą w Dąbrowie Górniczej**

„AUXILIUM AUDYT”

Barbara Szmurło, Jadwiga Faron Spółka Komandytowa

KRAKÓW, Al. Pokoju 84

.....
ZLECENIODAWCA

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

OPRACOWANIE

Opinia i Raport z badania
sprawozdania finansowego
za rok 2011

WYKONAWCY

Kluczowy Biegły Rewident
Agata Gabryś
Nr ewid. 11412

DATA

16.03.2012 r.

.....
ODPOWIEDZIALNOŚĆ FIRMOWA:

AUXILIUM AUDYT

Barbara Szmurło, Jadwiga Faron Spółka Komandytowa
Kraków, Al. Pokoju 84
Koncesja Krajowej Izby
Biegłych Rewidentów
Nr 3436

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Fundacji

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki Fundacja Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia z siedzibą w 41-300 Dąbrowa Górnicza 6a , na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2011r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą
3 778 772,22 zł;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2011r. do 31.12.2011r. wykazujący stratę netto
w wysokości (95 761,93) zł;
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Kierownik jednostki oraz członkowie rady fundacji/lub innego organu nadzorującego jednostki są zobowiązani 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:

- 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 jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - 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:

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

Jednostka nie sporządza sprawozdanie z działalności jednostki zgodnie z art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

**Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie**

Agata Gabryś

Nr w rejestrze 11412

Kraków, 16 marca 2012r.

**Siedziba podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych
i data opinii**

**W imieniu podmiotu Nr 3436
uprawnionego do badania
sprawozdań finansowych**

KOMPLEMENTARIUSZ
BIEGŁY REWIDENT NR 10539

.....*Barbara Szmurło*.....

AUXILIUM AUDYT
Barbara Szmurło, Jadwiga Faron
Spółka Komandytowa
31-564 Kraków, Al. Pokoju 84
REGON 121082783, NIP 6751424353

Raport

z badania sprawozdania finansowego

**Fundacji Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia
z siedzibą w Dąbrowie Górniczej, ul. Sienkiewicza 6a**

za rok obrotowy od 01.01.2011 do 31.12.2011

A. Część ogólna

1. Jednostka działa na podstawie statutu sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 19.03.2002r. Repertorium nr 941/2002 oraz aneksu z dnia 23.04.2002r. Repertorium nr 1389/2002. Ostatni jednolity tekst statutu sporządzony został 28.03.2011r.

Jednostkę zawiązano na czas nieokreślony.

2. Ponadto jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:
 - a) odpis wpisu do rejestru przedsiębiorców w KRS pod numerem 0000144428 z dnia 14.05.2009r. w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Katowicach.
 - b) odpis wpisu do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej w KRS pod numerem 0000144428 z dnia 21.12.2011 w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Katowicach.
 - c) numer identyfikacji podatkowej NIP 629-22-38-414 nadany w dniu 29.01.2003r. przez Urząd Skarbowy w Dąbrowie Górniczej.
 - d) numer identyfikacyjny Regon 277947710 nadany w dniu 27.11.2008 przez Urząd Statystyczny w Katowicach.
3. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym ze statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:
 - a) przeciwdziałanie bezrobociu,
 - b) wspieranie rozwoju lokalnych społeczności, a zwłaszcza działalności społeczno-kulturalnej, naukowej, oświatowej, informacyjnej oraz socjalnej, a także w zakresie ochrony środowiska naturalnego i zabytków,
 - c) wspieranie demokracji i ochrony praw człowieka,
 - d) rozwój gospodarczy regionów poprzez wspieranie działalności małych i średnich przedsiębiorstw.
4. Jednostka w roku 2011 realizowała następujące projekty:
 - a) **Tytuł projektu: Wsparcie w ramach Ekonomii Społecznej szansą rozwoju młodzieży z terenu Zagłębia Dąbrowskiego**, w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Priorytet VII Promocja integracji społecznej, Działanie 7.2. Przeciwdziałanie wykluczeniu i wzmocnienie sektora ekonomii społecznej Poddziałanie 7.2.2 Wsparcie ekonomii społecznej
 - b) **Tytuł projektu: Wsparcie systemu kompleksowych usług informacyjnych dla przedsiębiorców i osób zamierzających rozpocząć działalność gospodarczą poprzez finansowanie sieci Punktów Konsultacyjnych (PK)**, w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Priorytetu II Rozwój zasobów ludzkich i potencjału adaptacyjnego przedsiębiorstw oraz poprawa stanu zdrowia osób pracujących, Działanie 2.2 Wsparcie systemu dla adaptacyjności kadr Poddziałanie 2.2.1 Poprawa jakości usług świadczonych przez instytucje wspierające rozwój przedsiębiorczości i innowacyjności.

- c) **Tytuł projektu: Wsparcie przedsiębiorstw na terenie woj. śląskiego, wnioskodawca – Sysco Polska, Partner – FRAPZ**, w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Priorytet VIII Regionalne kadry gospodarki Działanie 8.1 Rozwój pracowników i przedsiębiorstw w regionie Poddziałanie 8.1.1 Wspieranie rozwoju kwalifikacji zawodowych i doradztwo dla przedsiębiorstw,
- d) **Tytuł projektu: Postaw na lepsze jutro – czas na przedsiębiorczość**, w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Priorytet VIII Regionalne kadry gospodarki, Działanie 8.1 Rozwój pracowników i przedsiębiorstw w regionie, Poddziałanie 8.1.2 Wsparcie procesów adaptacyjnych i modernizacyjnych w regionie,
- e) **Tytuł projektu: Wybierz drogę kariery**, w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Priorytet VI Rynek pracy otwarty dla wszystkich, Działanie 6.1 Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie, Poddziałanie 6.1.1 Wsparcie osób pozostających bez zatrudnienia na regionalnym rynku pracy,
- f) **Tytuł projektu: Pracownik Call Center – specjalista nowej ery gospodarczej** w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Priorytet VI Rynek pracy otwarty dla wszystkich, Działanie 6.1 Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie, Poddziałanie 6.1.1 Wsparcie osób pozostających bez zatrudnienia na regionalnym rynku pracy,
- g) **Tytuł projektu: Od pomysłu do sukcesu** w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Priorytet VI Rynek pracy otwarty dla wszystkich, Działanie 6.2 Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia,
- h) **Tytuł projektu: Wsparcie transferu wiedzy w dziedzinie spawalnictwa w województwie śląskim** w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Priorytet VIII Regionalne kadry gospodarki, Działanie 8.2 Transfer wiedzy, Poddziałanie 8.2.1 Wsparcie dla współpracy sfery nauki i przedsiębiorstw,
- i) **Tytuł projektu: Liderzy młodej przedsiębiorczości** w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Priorytet II Rozwój zasobów ludzkich i potencjału adaptacyjnego przedsiębiorstw oraz poprawa stanu zdrowia osób pracujących, Działanie 2.2 Wsparcie dla systemu adaptacyjności kadr, Poddziałanie 2.2.1. Poprawa jakości usług świadczonych przez instytucje wspierające rozwój przedsiębiorczości i innowacyjności,
- j) **Tytuł projektu: Wielcy mikroprzedsiębiorcy** w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Priorytet VI Rynek pracy otwarty dla wszystkich, Działanie 6.2 Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia,
- k) **Tytuł projektu: Pomysł Mam na własny biznes** w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Priorytet VI Rynek pracy otwarty dla wszystkich, Działanie 6.2 Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia,
- l) **Tytuł projektu: Poradnictwo zawodowe dla uczniów szkół gimnazjalnych**

5. Według stanu na dzień bilansowy występowały następujące powiązania z innymi jednostkami (jednostką dominującą, znaczącego inwestora, jej jednostkami zależnymi, współzależnymi i stowarzyszonymi oraz jednostkami znajdującymi się wraz z jednostką pod wspólną kontrolą, a także wspólnikami jednostki współzależnej – w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 uor).

a) Regionalną Agencją Promocji Zatrudnienia Sp. z o.o.

6. Stosownie do ustaleń z punktu 4 badana jednostka nie jest jednostką sprawującą kontrolę nad inną jednostką i nie ma obowiązku sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej (art. 56, 57 i 58 uor).

7. Organy jednostki przedstawiają się następująco:

a) Zarząd powołany przez uprawniony organ - prowadzący sprawy jednostki na podstawie bezterminowych umów zleceń od dnia 03.01.2011, zawartych przez Radę Fundacji:

Prezes Zarządu	Bogdan Wieczorek	
Wiceprezes	Małgorzata Kowalik	od dnia 03.01.2011

Do dnia 31.12.2010r. Zarząd Fundacji był jednoosobowy.

b) Rada Fundacji, pracowała w składzie:

Przewodniczący RF	Jerzy Grządziel	
Wiceprzewodniczący RF	Marek Pietraszczyk	do dnia 28.03.2011
Sekretarz RF	Jerzy Skowronek	
Członek RF	Marcin Gamrot	do dnia 28.03.2011
Członek RF	Roman Sanetra	

Skład Rady Fundacji na dzień 31.12.2011 był trzyosobowy.

7. Głównym księgowym jednostki jest Dorota Domagała od dnia 02.01.2012, natomiast w roku 2011 funkcję księgowego pełniła Bożena Robakowska.

8. Kapitały własne kształtują się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Kapitał (fundusz) własny	6 124,80	101 886,73
Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000,00	10 000,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	91 886,73	142 756,47
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,000
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	(51 573,20)
Zysk (strata) netto	(95 761,93)	703,46
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w.ujemna)	0,00	0,00

Fundusz podstawowy (założycielski) wynosi 10 000,00 zł,

9. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 10 osób, a w roku poprzednim 14 osób (po przeliczeniu na pełne etaty).
10. Uchwałą nr 18/2011 Rada Fundacji Regionalnej Agencji Promocji Zatrudnienia z siedzibą w Dąbrowie Górniczej z dnia 14.11.2011r. do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 uor - wybrany został podmiot audytorski Auxilium Audyt Krystyna Adamus, Jadwiga Faron Spółka Komandytowa (obecnie Auxilium Audyt Barbara Szmurło, Jadwiga Faron Spółka Komandytowa) z siedzibą w Krakowie, Al. Pokoju 84 wpisany pod numerem 3436 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
11. Niniejsze badanie, zgodnie z umową nr 132/2012 z dnia 18.11.2011r zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 10 przeprowadzono w siedzibie jednostki w okresie od 03.03.2012r. do 12.03.2012r. w dniach 03,05,07,12 marzec 2012r.
12. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Agata Gabryś (nr rej. 11412) oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.
13. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski Zespół Biegłych Rewidentów „STORNO” Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach ul. Gallusa 6/31, podmiot uprawniony o nr ewidencyjnym 1822 i otrzymało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie to zostało zatwierdzone uchwałą nr 13/2011 przez Radę Fundacji w dniu 16.06.2011r.

Zysk bilansowy uchwałą nr 15/2011 Rady Fundacji z dnia 16.06.2011r. przeznaczono na kapitał zapasowy

14. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:
- stosownie do art. 69 ustawy o rachunkowości złożone wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym – Wydział KRS w Katowicach w dniu 21.06.2011r.
 - stosownie do art. 27 ustawy z 15.02.1992r. złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 22.06.2011r.
- Księgi rachunkowe za poprzedni rok obrotowy zostały zamknięte w sposób wyłączający możliwość dokonywanie zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe.
15. Zbadane sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, podpisane przez Zarząd i osobę sporządzającą, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:
- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - bilansu na dzień 31.12.2011r., z sumą aktywów i pasywów
3 778 772,22 zł
 - rachunku zysków i strat wykazującego za rok obrotowy wynik finansowy (-)
(95 761,93) zł
 - dotychczasowych informacji i objaśnień,
16. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.
- Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.
17. Ponadto kierownik jednostki, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:
- kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz uzupełniającego sprawozdania z działalności,
 - ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
 - niezaistnienia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.
18. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez art. 65 ust. 6 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem:
- stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,
 - poziomu istotności ustalonego przez biegłego dla sprawozdania finansowego,
 - zawodowego osądu przez biegłego zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
 - stanu rozrachunków z tytułów podatkowych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.

B. Kluczowe wielkości bezwzględne i wskaźniki względne charakteryzujące wynik bilansowy jednostki oraz jej sytuację majątkową i finansową za rok obrotowy i dwa lata poprzedzające.

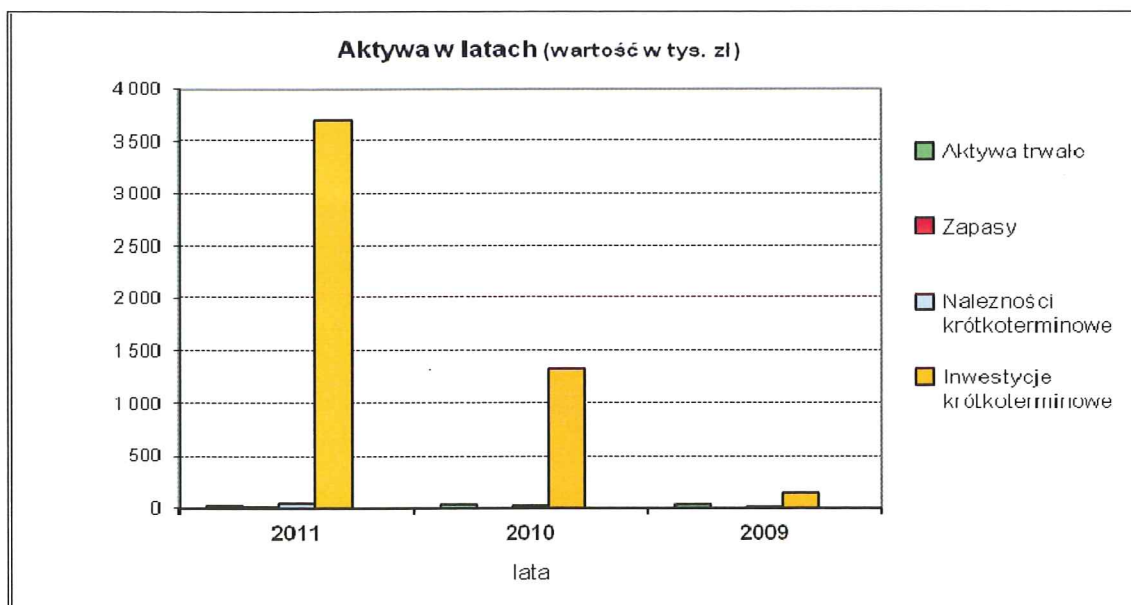
Wynik działalności gospodarczej, zmiany rachunku zysków i strat, bilansu oraz wskaźników finansowych charakteryzują tabele i wykresy podane niżej:

1. Bilans porównawczy

Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2011		2010		2009		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału	2011/2010		2011/2009	
									%		%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	25,8	0,7	28,6	2,0	35,9	16,8	(2,8)	90,0	(10,2)	71,7
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	25,8	0,7	28,6	2,0	35,9	16,8	(2,8)	90,0	(10,2)	71,7
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
B.	Aktywa obrotowe	3 753,0	99,3	1 387,1	98,0	178,5	83,2	2 365,9	270,6	3 574,5	2 102,2
I.	Zapasy	1,1	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	1,1	0,0	1,1	0,0
II.	Należności krótkoterminowe	47,2	1,2	17,6	1,2	4,9	2,3	29,6	267,9	42,3	963,3
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,0	0,00	0,0	1,0	0,4	0,00	0,0	(1,0)	0,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 694,3	97,8	1 325,0	93,6	144,0	67,2	2 369,3	278,8	3 550,2	2 564,6
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	10,4	0,3	44,5	3,1	29,6	13,8	(34,1)	23,4	(19,2)	35,2
	Aktywa razem	3 778,8	100,0	1 415,7	100,0	214,5	100,0	2 363,1	266,9	3 564,3	1 762,1

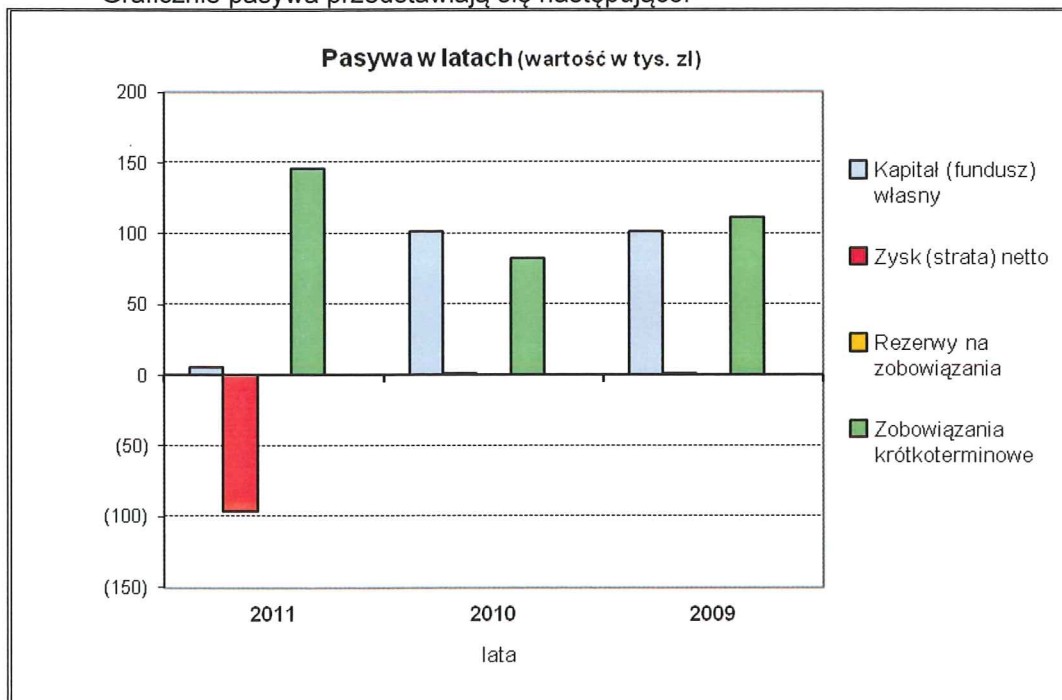
Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:



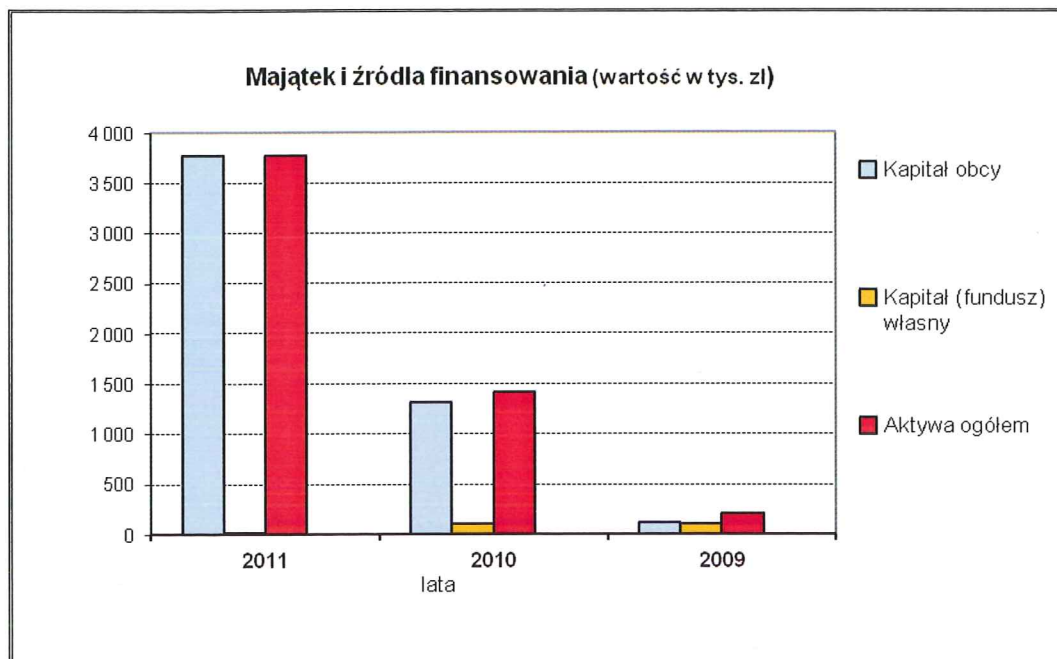
Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2011		2010		2009		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału	2011/2010		2011/2009	
									%		%
1	2	3	4	3	4	5	6	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	6,1	0,2	101,9	7,2	101,2	47,2	(95,8)	6,0	(95,1)	6,1
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10,0	0,3	10,0	0,7	10,0	4,7	0,00	100,0	0,00	100,0
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	91,9	2,4	142,8	10,1	142,8	66,6	(50,9)	64,4	(50,9)	64,4
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	(51,6)	(3,6)	(52,0)	(24,2)	51,6	0,00	52,0	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	(95,8)	(2,5)	0,7	0,0	0,4	0,2	(96,5)	(13613,0)	(96,2)	(23494,1)
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 772,6	99,8	1 313,8	92,8	113,3	52,8	2 458,8	287,2	3 659,4	3 330,8
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	145,5	3,8	82,9	5,9	111,9	52,2	62,6	175,5	33,6	130,0
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,0	20,5	1,4	96,0	44,8	(20,5)	0,00	(96,0)	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 627,2	96,0	1 230,9	86,9	1,4	0,7	2 396,3	294,7	3 625,8	260075,0
Pasywa razem		3 778,8	100,0	1 415,7	100,0	214,5	100,0	2 363,1	266,9	3 564,3	1762,1

Graficznie pasywa przedstawiają się następująco:



Graficznie zmiany w aktywach i pasywach przedstawiają się następująco:



Zgodnie z powyższymi danymi wynikającymi z bilansu analitycznego na sytuację jednostki istotnie wpływają następujące aspekty:

- a) aktywa trwale stanowią zaledwie 0,7% całego majątku
- b) w grupie majątku obrotowego odnotowano wzrost o 2365,9 tys. zł (270,6 % do roku 2010), który obejmuje głównie stan inwestycji krótkoterminowych.
- f) wystąpiło podwyższenie stanu środków pieniężnych na 31.12.2011 r. o 2 369,3 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego.
- g) w pasywach bilansu uwagę zwraca spadek kwotowy w roku 2011 kapitałów własnych o 95,8 tys. zł. Spadek podyktowany jest stratą za rok 2011
W związku z powyższym udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku jednostki na dzień bilansowy wyniósł 0,2% w stosunku do ogólnej sumy aktywów.
- h) odnotować należy przyrost rozliczeń międzyokresowych o 2 396,3 tys. zł, głównie z tytułu dotacji pozostających do rozliczenia. Wzrost pozycji jest porównywalny ze wzrostem środków pieniężnych jednostki.

2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

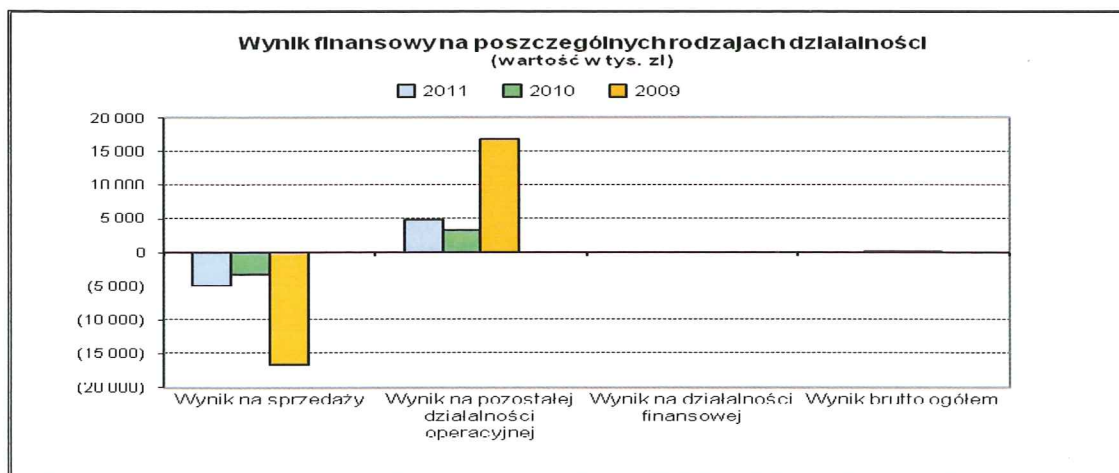
Lp	Wyszczególnienie	2011 rok		2010 rok		2009 rok		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2011/2010		2011/2009	
									%		%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	241,4	4,7	1 076,1	24,6	644,6	3,7	(834,7)	22,4	(403,1)	37,5
2.	Koszt własny sprzedaży	5 196,7	99,6	4 336,9	99,3	17 363,1	100,0	859,8	119,8	(12 166,3)	29,9
3.	Wynik na sprzedaży	(4 955,3)	x	(3 260,8)	x	(16 718,5)	x	(1 694,4)	152,0	11 763,2	29,6
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	4 880,1	95,3	3 289,3	75,3	16 722,7	96,3	1 590,8	148,4	(11 842,6)	29,2
2.	Pozostałe koszty operacyjne	12,8	0,2	19,7	0,5	0,4	0,0	(6,9)	64,9	12,4	3 199,5
3.	Wynik na działalności operacyjnej	4 867,3	x	3 269,5	x	16 722,3	x	1 597,8	148,9	(11 855,0)	29,1
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	(88,0)	x	8,7	x	3,8	x	(96,7)	(1 012,2)	(91,8)	(2 294,5)
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	0,1	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	(0,9)	7,1	0,1	573,9
2.	Koszty finansowe	7,9	0,2	8,8	0,2	3,4	0,0	(1,0)	89,0	4,4	229,4
3.	Wynik na działalności finansowej	(7,8)	x	(7,8)	x	(3,4)	x	0,0	99,7	(4,4)	228,2
E. Zdarzenia nadzwyczajne											
1.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
2.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	(95,8)	0,0	0,9	0,0	0,4	0,0	(96,6)	(10802,7)	(96,2)	(22660,2)
1.	Podatek dochodowy	0,00	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0	(0,2)	0,0	(0,0)	0,0
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
G.	Obowiązkowe obciążenia-razem	0,00	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0	(0,2)	0,0	(0,0)	0,0
	Zysk (strata) netto (F-G)	(95,8)	0,0	0,7	0,0	0,4	0,0	(96,5)	(13613,0)	(96,2)	(23494,1)

Przychody ogółem	5 121,6	100,0	4 366,4	100,0	17 367,3	100,0	755,2	117,3	(12 245,7)	29,5
------------------	---------	-------	---------	-------	----------	-------	-------	-------	------------	------

Koszty ogółem	5 217,4	100,0	4 365,5	100,0	17 366,9	100,0	851,9	119,5	(12 149,5)	30,0
---------------	---------	-------	---------	-------	----------	-------	-------	-------	------------	------

Rachunek zysków i strat wskazuje na osiągnięcie w roku obrotowym ujemnego wyniku finansowego wynoszącego netto 95,8 tys. zł.

Udział poszczególnych elementów rachunku zysków i strat kształtujących wynik finansowy przedstawia poniższy wykres:



Strata ze sprzedaży wynosiła 4 955,3 tys. zł, w wyniku rozliczenia dotacji, strata na działalności operacyjnej wynosiła już tylko 88,0 tys. zł. Strata na działalności gospodarczej wynosiła 95,8 tys. zł

Omówienie analizy wskaźnikowej

2.1 Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2011	2010	2009
Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	5-8	procent	-2,53%	0,05%	0,19%
Rentowność netto $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	3-8	procent	-1,87%	0,02%	0,00%
Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitały własne}}$	15-25	procent	-1563,51%	0,69%	0,40%
Skorygowana rentowność majątku $\frac{\text{zysk netto} + (\text{odsetki} - \text{podatek dochodowy od odsetek}) \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	-	procent	-2,41%	0,55%	1,48%
Dźwignia finansowa rentowność kapitału własnego - skorygowana rentowność majątku <i>stopa dodatnia - to efekt pozytywny stopa ujemna - to efekt "maczugi finansowej"</i>	wsk. dodatni	procent	-1561,10%	0,14%	-1,08%
Rentowność zasobów osobowych (ROSE) $\frac{\text{zysk netto}}{\text{przeciętny stan zatrudnienia}}$	wskaźnik wzrostowy	tys.zł / 1 zatrudn.	(9 576,2)	50,2	X

Osiągnięta w roku obrotowym strata powoduje, że wszystkie wskaźniki za ten okres przyjmują wartość ujemną. Należy zaznaczyć że statutowym celem jednostki nie jest wypracowanie zysku.

3.2 Wskaźniki płynności finansowej przedstawiają się następująco:

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2011	2010	2009
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkoterm.} - \text{zobow. krótkoterm. powyżej 12 mc}}$	1,2 - 2,0	krotność	1,00	1,06	1,57
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia $\frac{\text{aktywa obrot.} - \text{zapasy} - \text{kr. term. RMK czynne} - \text{nalez. z tyt. dost. i usl. pow. 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc}}$	1,0	krotność	0,99	1,02	1,31
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia $\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc}}$	0,1-0,2	krotność	0,98	1,01	1,27
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej $\frac{\text{należności z tyt. dostaw i usług}}{\text{zobowiązania z tyt. dostaw i usług}}$	1,0	krotność	0,17	0,02	0,10

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – nie wskazuje na występowanie w jednostce istotnych zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań

3.3 Wskaźniki rotacji przedstawiają się następująco:

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2011	2010	2009
Spływ należności (w dniach) <u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 18	w dniach	8	1	x
Spłata zobowiązań (w dniach) <u>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 17	w dniach	99	22	x
Produktywność aktywów <u>przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</u> aktywa ogółem	2,0	zł / zł	0,06	0,76	3,01

Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami. Obrót należnościami w dniach wydłużył się z 1 dnia w 2010r. do 8 dni w roku 2011, co nie jest zjawiskiem korzystnym. Porównanie szybkości obrotu należnościami w dniach z rotacją zobowiązań w dniach wskazuje na niezachowanie optymalnej równowagi dni rotacji, w odniesieniu do należności i zobowiązań.

3.4. Omówienie pozostałych wskaźników.

3.4.1. Wskaźniki do analizy poziomej i pionowej bilansu.

Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik	2011	2010	2009
Złota reguła bilansowania <u>(kapitały własne + rezerwy długoter.+rm długoter.) x 100</u> aktywa trwałe	100-150	procent	35,80%	356,23%	281,69%
Złota reguła bilansowania II <u>kapitały obce krótkoterminowe x 100</u> aktywa obrotowe	40-80	procent	100,44%	94,72%	63,44%
Złota reguła finansowania <u>kapitały własne x 100</u> kapitał obcy	powyżej 100	procent	0,16%	7,76%	89,33%
Wartość bilansowa jednostki Aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys.zł	6,1	101,9	101,2
Wskaźnik wyposażenia jednostki w trwałe środki gospodarcze <u>aktywa trwałe x 100</u> aktywa ogółem	30-50	procent	0,68%	2,02%	16,75%

Uwagę zwraca wskaźnik „Złotej reguły bilansowania”, gdyż wskaźnik niższy niż 100 sygnalizuje że finansowanie aktywów trwałych następuje kapitałami obcymi co nie sprzyja utrzymaniu równowagi finansowej jednostki, co potwierdza także wskaźnik „Złotej reguły finansowania”, gdyż zobowiązania jednostki przekraczają połowę kapitałów własnych, czyli wpływają na osłabienie płynności finansowej jednostki.

Odnutowania wymaga także wskaźnik „Wyposażenia jednostki w środki trwałe”, który nie przekracza 30% aktywów.

3.4.2. Pozostałe wskaźniki.

Pozostałe wskaźniki	wskaźnik bezpieczny	miernik	2011	2010	2009
Wydajność pracy przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przeciętne zatrudnienie (w etatach)	wskaźnik wzrostowy	tys. zł	24,1	76,9	x
Wskaźnik Altmana $Z = (0,717x1) + (0,847x2) + (3,3x3) + (0,4206x4) + (1,0x5)$	powyżej 2,9	-	(0,72)	0,21	3,61
Model Hołdy $Z_h = 0,605 + 0,681 \cdot x_1 - 0,0196 \cdot x_2 + 0,00969 \cdot x_3 + 0,000672 \cdot x_4 + 0,157 \cdot x_5$	powyżej 0,1	-	5,06	1,72	2,18

Kilkustopniowe modele Altmana i Hołdy, które rozpoznają symptomy zagrożenia zdolności płatniczej i zagrożenia upadłością, wskazując na powiązania kapitału własnego i kapitału obcego z majątkiem jednostki, przy czym w związku z zaistniałym trendem spadkowym tych wskaźników w jednostce w przedziale 2 lat - niezbędne jest określenie przez kierownictwo przyczyn tego stanu i ich wpływu na zagrożenie kontynuacji działalności.

4. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmienionym istotnie zakresie).

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że mimo występujących odchyleń – aktualna sytuacja jednostki nie upoważnia do eksponowania poważnego zagrożenia dla kontynuacji jej działalności w roku następnym po roku badanym. Jednakże niezbędna jest kontrola wewnętrzna poziomu podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych, tj. wskaźników rentowności, struktury finansowania aktywów, dźwigni finansowej oraz płynności finansowej, gdyż sytuacja finansowa jednostki nie jest w pełni stabilna.

Odnosić należy przy tym fakt, że jednostka poinformowała w punkcie 5 „Wprowadzenia do informacji dodatkowej” o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmienionym zakresie.



C. Część szczegółowa

1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości.

1.1. Księgowość jednostki.

Księgowość funkcjonuje na podstawie przyjętych przez jednostkę zasad zwanych „Polityką Rachunkowości”, zatwierdzonych przez kierownika jednostki z mocą obowiązującą od dnia 01.01.2011r. W opracowaniu tym ujęto wybrane przez jednostkę alternatywne rozwiązania, wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości, w tym reguły, metody i procedury dotyczące:

- a) wyceny przychodów, rozchodów i stanów bilansowych poszczególnych pozycji aktywów i pasywów, również zasad szacowania odpisów aktualizujących utratę wartości, bądź jej przyrost,
- b) inwentaryzacji aktywów i pasywów, ze szczególnym akcentem na inwentaryzację w formie tzw. weryfikacji dokumentów księgowych,

Ostatnie zmiany do „Polityki Rachunkowości” wprowadzone zostały w dniu 01.07.2011r .

1.2. W zakresie prawidłowości funkcjonowania kontroli wewnętrznej biegły potwierdza, że:

W badanej jednostce działanie systemu kontroli wewnętrznej opiera się na kontroli funkcjonalnej sprawowanej przez osoby zajmujące stanowiska kierownicze, na podstawie posiadanych zakresów czynności. Kontrola instytucjonalna nie istnieje.

1.3. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości biegły potwierdza, że:

- a) jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01. roku badanego,
- b) księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, przy wykorzystaniu systemu komputerowego Symfonia Finanse i Księgowość Premium ,
- c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
- d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

1.4. W zakresie zabezpieczenia dostępu do informacji wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz za pomocą komputerów stwierdza się, że:

- a) jednostka przechowuje zbiory bez dokonania wydruków papierowych. Dane te znajdują się na płytach CD-ROM, to znaczy takie, na których raz zapisana informacja nie może być zmieniana bądź modyfikowana (art. 71 i 72 ustawy o rachunkowości)
- b) przechowywanie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych dokonywane jest w siedzibie zarządu jednostki, w oryginalnej postaci, w podziale na lata i miesiące,

- c) okresy przechowywania danych były zgodne z art. 74 ustawy o rachunkowości, tj.: sprawozdania finansowe – przechowywanie trwałe, a pozostałe zbiory 5 lat - liczone od początku roku następnego.

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc.

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego w zasadniczej części zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości:

- a) w drodze spisu z natury:
- środki pieniężne w kasie na dzień 30.12.2011
- b) w drodze potwierdzenia sald:
- rozrachunki z odbiorcami i dostawcami na dzień 31.12.2011
 - środki na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2011
- c) w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego i wyceny:
- należności spornych i wątpliwych na dzień 31.12.2011
 - należności z tytułów publiczno – prawnych na dzień 31.12.2011
 - rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2011
 - kapitały własne na dzień 31.12.2011

Biegły nie obserwował inwentaryzacji z natury.

Różnice inwentaryzacyjne zostały prawidłowo rozliczone i wprowadzone do ksiąg rachunkowych w roku badanym.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych – są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.

3. AKTYWA

Aktywa zbadanego bilansu przedstawiają się następująco:

3.1. Aktywa trwałe**25 755,83 zł**

Stanowią one 0,7% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.1.1. Wartości niematerialne i prawne w wysokości**0,00 zł**

Stanowią one 0,0% bilansowej sumy aktywów

a) Wartości niematerialne i prawne:

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Bilans otwarcia	0,00	0,00	225 642,21	225 642,21
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	225 642,21	225 642,21
Umorzenie				
Bilans otwarcia	0,00	0,00	225 642,21	225 642,21
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	225 642,21	225 642,21
Wartość netto na BO	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na BZ	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartości niematerialne i prawne spełniają:

- kryteria ustawy o rachunkowości (art. 28 uor),
- wykazano w nich wyłącznie kontrolowane przez jednostkę, nabyte prawa majątkowe, przeznaczone dla statutowej działalności,
- utrata zdolności do przynoszenia korzyści ekonomicznych nie wystąpiła,
- inwentaryzacja WNiP została przeprowadzona w formie ich weryfikacji.

3.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe w wysokości**25 755,83 zł**

Stanowią one 0,7% one bilansowej sumy aktywów.

Podział rzeczowego majątku trwałego według grup rodzajowych jest następujący (w zł):

a) Środki trwałe

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiek.inż.ład.i wod.	Maszyny i urządz.	Środki transp.	Inne środki trw	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	0,00	0,00	520 037,08	0,00	231 319,94	751 357,02
Zwiększenia	0,00	0,00	12 628,67	0,00		12 628,67
Zmniejszenia	0,00	0,00	5 163,94	0,00	30,13	5 194,07
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	527 501,81	0,00	231 289,81	758 791,62
Umorzenie						
Bilans otwarcia	0,00	0,00	509 152,90	0,00	213 602,36	722 755,26
Zwiększenia	0,00	0,00	10 928,39	0,00	4 516,08	15 444,47
Zmniejszenia	0,00	0,00	5 163,94	0,00		5 163,94
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	514 917,35	0,00	218 118,44	733 035,79
Wartość netto na BO	0,00	0,00	10 884,18	0,00	17 717,58	28 601,76
Wartość netto na BZ	0,00	0,00	12 584,46	0,00	13 171,37	25 755,83

Biegły stwierdza wiarygodność i zgodność pozycji bilansowej „Rzeczowe aktywa trwałe”, gdyż:

- wycena rzeczowego majątku trwałego jest zgodna z przyjętą „Polityką Rachunkowości” oraz art. 28 ustawy o rachunkowości,
- dokumentacja dotycząca przychodu i rozchodu środków trwałych jest kompletna i prawidłowa,
- dotychczasowe umorzenie rzeczowych aktywów trwałych ogółem wynosi 96,66 %,
- właściwa jest wycena środków trwałych, w tym umorzenia środków i ich amortyzacji jako zarachowanego w koszty umorzenia oraz z tytułu zmiany wartości (utruty bądź przyrostu),
- jednostka dokonuje raz w roku weryfikacji stawek amortyzacyjnych,
- ewidencja, klasyfikacja oraz prezentacja majątku w sprawozdaniu finansowym - nie nasuwa uwag (koresponduje z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10.12.2010 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych – Dz.U. Nr 242, poz. 1622),

3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie**3 753 016,39 zł**

stanowią one 99,3% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.2.1. Zapasy, które czynią w bilansie sumę**1 146,34 zł**

Stanowią one 0,0% bilansowej sumy aktywów i zostały w bilansie wykazane z uwzględnieniem kryteriów określonych w art. 3 ust. 1 pkt 18 uor w zakresie cyklu operacyjnego.

Nazwa	Wartość wg ksiąg	Odpisy aktualizujące (+/-)	Kwota wykazana w bilansie
Materialy	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00	0,00
Rozliczenie zakupu	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	1 146,34	0,00	1 146,34
Razem	1 146,34	0,00	1 146,34

Biegły stwierdza wiarygodność i zgodność pozycji bilansowej

3.2.2. Należności krótkoterminowe**47 182,79 zł**

stanowią one 1,2% aktywów i dotyczą należności od:

Należności i roszczenia	kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący (+/-)	Kwota w bilansie
Należności z tyt. dostaw i usług	8 014,97	0,00	8 014,97
Należności z tyt. podatków i ZUS	5 167,82	0,00	5 167,82
Inne należności	34 000,00	0,00	34 000,00
Razem	47 182,79	0,00	47 182,79

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności (art. 28.1.7 i 7" a" uor). Jednostka nie dokonała w roku 2011 odpisów aktualizujących. W ocenie wiarygodności tej pozycji bilansowej, zwracają uwagę należności krajowe zapłacone do 16.03.2012r. w 100%. Ponadto w należnościach z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych figuruje kwota 5 167,82 zł dotycząca podatku VAT. W należnościach innych ujęto należność zasądzoną wyrokiem Sądu Rejonowego w Dąbrowie Górniczej w dniu 15.06.2011r. Kwota ta ma być zwrócona w terminie dwóch lat od daty uprawomocnienia się wyroku. W należnościach krótkoterminowych nie występują przedawnione salda z tytułu sprzedaży dokonanej przez badaną jednostkę przeszło 2 lata temu.

3.2.3. Inwestycje krótkoterminowe**3 694 272,30 zł**

stanowią one 97,8% aktywów i obejmują:

Wyszczególnienie		Stan na dzień bilansowy br.
Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 694 272,30
-	w jednostkach powiązanych	0,00
-	w pozostałych jednostkach	0,00
-	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 694 272,30
Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00
Razem		3 694 272,30

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane, a stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące jednostkę.

3.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**10 414,96 zł**

stanowią one 0,3% aktywów i obejmują tytuły:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		Stan na koniec okresu
-	ubezpieczenia majątkowe	2 600,00
-	prowizja od kredytu	333,28
-	rozliczenie kosztów projektu	5 133,88
-	Inne	2 347,80
Razem		10 414,96

Biegły nie wnosi uwag do tej pozycji bilansowej, gdyż jednostka wiarygodnie aktywowała koszty w wysokości przypadającej na następne okresy sprawozdawcze, zgodnie z przyjętymi zasadami (art. 39 uor).

3.3. Ogółem aktywa bilansu wynoszą**3 778 772,22 zł**

z podkreśleniem, że przy wycenie bilansowej poszczególnych składników jednostka zastosowała się do nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości oraz z zasad określonych w przyjętej polityce rachunkowości.

4. PASYWA zbadanego bilansu kształtują się następująco:**4.1. Kapitały własne zgodnie z aktywami netto ogółem**

czynią kwotę (art. 3.1.29 uor) 6 124,80 zł

Stanowią one 0,2% pasywów bilansu, w tym mieszczą się:

4.1.1. Kapitał (fundusz) podstawowy 10 000,00 zł

wykazany zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym określonym w art. 36 uor.

4.1.2. Kapitał (fundusz) zapasowy 91 886,73 zł

Kapitał zapasowy został zwiększony w roku obrotowym o 703,46 zł z podziału zysku za 2010 rok, zgodnie z Uchwałą Rady Fundacji nr 15/2011 z dnia 16.06.2011r. i zmniejszenie o kwotę 51 573,20 zł w wyniku pokrycia strat lat ubiegłych kapitałem zapasowym zgodnie z Uchwałą Rady Fundacji nr 6/2011 z dnia 03.01.2011r.

4.1.3. Wynik finansowy netto roku obrotowego – strata 95 761,93 zł

ustalony został na podstawie zdarzeń gospodarczych, ujętych w rzetelnych księgach rachunkowych i jest kwotowo zgodny z wynikiem finansowym figurującym w rachunku zysków i strat.

4.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania czynią 3 772 647,42 zł

Stanowią one 99,8% bilansowej sumy pasywów i z tego przypada na:

4.2.1. Zobowiązania krótkoterminowe 145 459,25 zł

stanowią one 3,8% pasywów i obejmują wiarygodnie ustalone:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Zobowiązania krótkoterminowe	145 459,25	82 884,86
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	20 459,28
2. Wobec pozostałych jednostek w tym:	145 459,25	62 425,58
a) kredyty i pożyczki	50 000,00	1,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	48 229,53	62 241,58
- do 12 miesięcy	48 229,53	62 241,58
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 221,00	183,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne zobowiązania	44 008,72	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00

Ad 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych wynoszące

0,00 zł

Ad 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek dotyczą:

a) zaciągniętych kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie		Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy ubr.
-	kredyt	0,00	1,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	pożyczka	50 000,00	0,00
Razem		50 000,00	1,00

Na ww. pożyczce ustanowiono zabezpieczenia wynikające z zawartej umowy.

Termin spłaty pożyczki wyznaczony został na 31.12.2012 roku, pożyczka zabezpieczona jest wekslem własnym.

b) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenione zgodnie z art. 28 ust. 1 uor. obejmują:

Wyszczególnienie		do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	Razem
-	Rozrachunki z dostawcami kraj.	48 229,53	0,00	48 229,53
-	Rozrachunki z dostawcami zagr.	0,00	0,00	0,00
-	Dostawy niefakturowane	0,00	0,00	0,00
Razem		48 229,53	0,00	48 229,53

Rozrachunki z dostawcami uregulowano do dnia 16.03.2012 w 100%.

Nie stwierdzono sald przedawnionych, kwalifikujących się do odpisania w pozostałe przychody działalności operacyjnej.

c) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują rozrachunki z następujących tytułów:

Wyszczególnienie		Stan na dzień bilansowy br.
-	Podatek dochodowy od osób fizycznych	3 221,00
-	Składki ZUS	0,00
-	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	0,00
-	Składki na FP i FGŚP	0,00
-	Podatek VAT	0,00
-	Podatek dochodowy osób prawnych	0,00
-	Podatek od nieruchomości	0,00
-	Odsetki	0,00
Razem		3 221,00

Powyższe zobowiązania są zgodne z deklaracjami podatkowymi złożonymi do US. Co do ich zapłaty. - wszystkie pozostałe zostały uregulowane terminowo w styczniu 2012r.

- d) Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe 44 008,72 zł
Obejmują wiarygodne rozliczenia z tytułu otrzymanych kaucji

4.2.2. Rozliczenia międzyokresowe 3 627 188,17 zł

Stanowią one 96,0% bilansowej sumy pasywów.

Na pozycję tę składają się rozliczane projekty wg zestawienia:

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów:	1.230.929,13	3.627.188,17
1. Realizacja projektu „Wsparcie systemu kompleksowych usług informacyjnych dla przedsiębiorców i osób zamierzających rozpocząć działalność gospodarczą poprzez finansowanie sieci Punktów Konsultacyjnych” (PK),	4.487,95	0,00
2. Realizacja projektu „Wsparcie w ramach Ekonomii Społecznej szansą rozwoju młodzieży z terenu Zagłębia Dąbrowskiego”,	52.405,22	0,00
3. Realizacja projektu „Postaw na lepsze jutro – czas na przedsiębiorczość”,	268.208,62	0,00
4. Realizacja projektu „Wybierz drogę kariery	331.158,63	766.705,61
5. Realizacja projektu „Pracownik Call Center – specjalista nowej ery gospodarczej”,	536.668,71	491.146,25
6. Realizacja szkolenia spawalniczego z Technicznymi Zakładami Naukowymi w Dąbrowie Górniczej	38.000,00	0,00
7. Realizacja projektu „Od pomysłu do sukcesu	0,00	1.650.574,92
8. Realizacja projektu „Wsparcie transferu wiedzy w dziedzinie spawalnictwa w województwie śląskim”	0,00	19.038,60
9. Realizacja projektu „Liderzy młodej przedsiębiorczości”	0,00	222.923,63
10. Realizacja projektu „Wielcy mikroprzedsiębiorcy	0,00	408.203,64
11. Realizacja projektu „Pomysł Mam na własny biznes”	0,00	64.995,52
12. Nieodpłatne otrzymanie kserokopiarki RICOH 3235C	0,00	3.600,00

4.3. Ogółem pasywa bilansu 3 778 772,22 zł

Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości i przyjętej przez jednostkę polityce rachunkowości.

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.2011- 31.12.2011r.

sporządzony został w wariancie porównawczym, z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości, zgodnie z przyjętą „Polityką Rachunkowości”.

5.1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą 241 440,68 zł
z tego przypada na:

5.1.1. Przychody ze sprzedaży produktów osiągnięte w roku obrotowym 241 440,68 zł
Przychody netto ze sprzedaży produktów są rezultatem zrealizowanej i fakturowanej sprzedaży na rzecz odbiorców krajowych, przy czym ich zgodność i wiarygodność zastrzeżeń nie budzi, gdyż zachowano ustawową zasadę memoriału i współmierności.

5.2. Koszty działalności operacyjnej za rok obrotowy 5 196 718,23 zł

Koszty te ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału.

Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Amortyzacja	15 444,47	0,3
Zużycie materiałów i energii	132 442,82	2,5
Usługi obce	1 499 979,31	28,9
Podatki i opłaty	12 502,09	0,2
Wynagrodzenia	2 403 777,01	46,3
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	202 285,89	3,9
Pozostałe koszty rodzajowe	930 286,64	17,9
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Razem	5 196 718,23	100,0

5.3. Pozostałe przychody operacyjne 4 880 111,75 zł

obejmują występujące powtarzalnie przychody, związane pośrednio z podstawową działalnością jednostki.

Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	400,00
Dotacje	4 835 659,48
Inne przychody operacyjne	44 052,27
- Wpłaty 1% na org. pożytku publicznego	5 433,80
- Pozostałe przychody operacyjne	3 717,47
- Darowizny na cele statutowe	34 301,00
- Wpłaty nawiązek	600,00
Razem	4 880 111,75

Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych stanowi nadwyżkę przychodów ze sprzedaży środków trwałych w kwocie 400,00 zł nad wartością netto sprzedanych środków trwałych w kwocie 0,00 zł.

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie zdarzeń do pozostałych przychodów operacyjnych, z uwzględnieniem ustawowego zakazu ich kompensowania wynikającego z art.7 ust. 3 uor.

5.4. Pozostałe koszty działalności operacyjnej czynią kwotę

12 811,60 zł

Pozostałe koszty operacyjne		Kwota w zł
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
Inne koszty operacyjne		12 811,60
-	przekazane darowizny	11 894,60
-	przekazanie nawiązek	600,00
-	inne	317,00
Razem		12 811,60

Powyższe kwoty zostały rzeczowo należycie i memorialowo udokumentowane, jako koszty pośrednio związane z podstawową działalnością jednostki.

5.5. Przychody finansowe zamykają się kwotą

72,02 zł

i obejmują wiarygodne korzyści uzyskane przez jednostkę z operacji finansowych roku 2011, w tym głównie odsetki od należności.

Przychody finansowe	Kwota w zł
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
Odsetki	72,02
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
Inne	0,00
Razem	72,02

5.6. Koszty finansowe**7 856,55 zł**

obejmują następujące operacje finansowe.

Koszty finansowe		Kwota w zł
Odsetki		5 830,47
Strata ze zbycia inwestycji		0,00
Aktualizacja wartości inwestycji		0,00
Inne		2 026,08
-	prowinzje od kredytu	2 026,08
Razem		7 856,55

5.7. Wynik finansowy brutto

Powyższe dane dotyczące przychodów i kosztów pozwalają na ustalenie figurującego w rachunku zysków i strat wyniku z działalności w kwocie (straty) -95 761,93 zł.

6. PRZEKSZTAŁCENIE WYNIKU BRUTTO W PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM ZA ROK OBROTOWY.

Przepisy podatkowe stanowią, że wolne od podatku są dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego - z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach (art. 17 ust. 1 pkt. 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych - dalej: updop). Jednostka skorzystała z wyżej przytoczonego zwolnienia.

7. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego.**7.1. Informacja dodatkowa.**

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych. W informacji dodatkowej omówione są również składniki majątku stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek zaciągniętych przez spółkę. W dodatkowych informacjach ujęto również dane dotyczące zatrudnienia, wynagrodzeń, pożyczek i szczególnych umów gospodarczych (zgodnie z art. 48 i zał. nr 1 do uor).

7.4. Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki.

Jednostka nie sporządza sprawozdanie z działalności jednostki zgodnie z art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

7.5. Naruszenie przepisów prawa.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono istotnego naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

7.7. Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2011r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i zysk bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd w dniu 16.03.2011

8. Podsumowanie.

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Niniejszy raport zawiera 26 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2011r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011r.
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.

Kluczowy biegły rewident:

Agata Gabryś nr rej 11412



Kraków, dn. 16 marzec 2012 r.

**Nazwa i numer podmiotu
uprawnionego oraz podpis osoby
reprezentującej podmiot**

KOMPLEMENTARIUSZ
BIEGŁY REWIDENT NR 10539

Barbara Szmurło

AUXILIUM AUDYT
Barbara Szmurło, Jadwiga Faron
Spółka Komandytowa
31-564 Kraków, Al. Pokoju 84
REGON 121082783, NIP 6751424353

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Informacje ogólne:

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
2. 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.
3. Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Katowice Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – rejestr przedsiębiorców oraz rejestr stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej - KRS nr 0000144428 z dnia 19.12.2002 r.
4. Organ nadzoru - Rada Fundacji.
5. Data rozpoczęcia działalności 14.01.2003r.
6. Sprawozdaniem objęto okres od 01.01.2011-31.12.2011.
7. Przyjęty rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
8. W skład jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne.
9. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Działalność statutowa Fundacji nie jest zagrożona.
10. W okresie działalności Fundacji nie nastąpiło połączenie z innym podmiotem

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Księgi rachunkowe spełniają wymogi ustawy o rachunkowości, prowadzone są w języku polskim i przechowywane są w siedzibie jednostki.
2. Fundacja posiada Zakładowy Plan Kont.
3. Księgi rachunkowe za rok 2011 prowadzone były komputerowo w programie Symfonia Finanse i Księgowość Premium 2011.1., 2012 firmy SAGE Sp. z o.o.
4. 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.
5. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są w okresie dwóch lat.
6. 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.
7. Środki trwałe zakupione z dotacji w ramach realizowanych projektów amortyzowane są przez okres trwania projektu.
8. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

WICEPREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA
Małgorzata Kowalik

PREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA
Bogdan Wieczorek

-2-
 (pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2011

jednostka obliczeniowa: zł.

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2011	31.12.2010			31.12.2011	31.12.2010
A	Aktywa trwałe	25 755,83	28 601,76	A	Kapitał (fundusz) własny	6 124,80	101 886,73
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)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	91 886,73	142 756,47
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	25 755,83	28 601,76	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	25 755,83	28 601,76	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-51 573,20
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	-95 761,93	703,46
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	12 584,46	10 884,18	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 772 647,42	1 313 813,99
d)	środki transportu	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	13 171,37	17 717,58	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
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	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
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		0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	145 459,25	82 884,86
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	20 459,28
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	20 459,28
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	20 459,28
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	145 459,25	62 425,58
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	50 000,00	1,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	3 753 016,39	1 387 098,96	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	48 229,53	62 241,58
I	Zapasy	1 146,34	0,00		– do 12 miesięcy	48 229,53	62 241,58
1	Materiały	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 221,00	183,00
5	Zaliczki na dostawy	1 146,34	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	47 182,79	17 609,62	i)	inne	44 008,72	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 627 188,17	1 230 929,13
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 627 188,17	1 230 929,13
b)	inne	0,00			– długoterminowe	3 096,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	47 182,79	17 609,62		– krótkoterminowe	3 624 092,17	1 230 929,13
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 014,97	1 997,73				
	– do 12 miesięcy	8 014,97	1 997,73				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 167,82	15 611,89				
c)	inne	34 000,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 694 272,30	1 324 983,07				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 694 272,30	1 324 983,07				
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	3 694 272,30	1 324 983,07				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 694 272,30	1 324 983,07				
	– 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	10 414,96	44 506,27				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	3 778 772,22	1 415 700,72		PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 778 772,22	1 415 700,72

Sporządzono dnia 16.03.2012

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Domagała

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

WICEPREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA

Malgosza Kwaśnik

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

PREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA

Bogdan Wieczorek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2011 - 31.12.2011

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2010
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	241 440,68	1 076 104,34
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	241 440,68	1 076 104,34
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	5 196 718,23	4 336 939,81
I	Amortyzacja	15 444,47	48 302,47
II	Zużycie materiałów i energii	132 442,82	186 710,06
III	Usługi obce	1 499 979,31	909 529,28
IV	Podatki i opłaty, w tym:	12 502,09	20 195,29
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	2 403 777,01	1 683 955,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	202 285,89	131 817,65
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	930 286,64	1 356 429,59
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-4 955 277,55	-3 260 835,47
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 880 111,75	3 289 270,64
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	400,00	0,00
II	Dotacje	4 835 659,48	3 252 639,47
III	Inne przychody operacyjne	44 052,27	36 631,17
E	Pozostałe koszty operacyjne	12 811,60	19 743,72
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	12 811,60	19 743,72
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-87 977,40	8 691,45
G	Przychody finansowe	72,02	1 018,70
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	72,02	1 018,70
	– od jednostek powiązanych	0,00	1 018,70
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	7 856,55	8 823,69
I	Odsetki, w tym:	5 830,47	8 823,69
	– dla jednostek powiązanych	0,00	8 357,31
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	2 026,08	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-95 761,93	886,46
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-95 761,93	886,46
L	Podatek dochodowy	0,00	183,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-95 761,93	703,46

Sporządzono dnia ... 16.03.2012

GLÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Domagała

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

WICEPREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA

Małgorzata Kowalik

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

PREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA

Bożena Wierczorek

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

1. Zmiany w środkach trwałych.

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Inwestycje rozpoczęte	Zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
Wartość brutto na 1 stycznia 2011	0,00	0,00	520 037,08	0,00	231 319,94	0,00	0,00	751 357,02
Zwiększenia :	0,00	0,00	12 628,67	0,00	0,00	0,00	0,00	12 628,67
- zakup	0,00	0,00	12 183,95	0,00	0,00	0,00	0,00	12 183,95
- przejęcie inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	444,72	0,00	0,00	0,00	0,00	444,72
Przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	5 163,94	0,00	30,13	0,00	0,00	5 163,94
- sprzedaż	0,00	0,00	860,66	0,00	0,00	0,00	0,00	860,66
- likwidacja	0,00	0,00	4 303,28	0,00	0,00	0,00	0,00	4 303,28
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	30,13	0,00	0,00	30,13
Stan na 31 grudnia 2011r.	0,00	0,00	527 501,81	0,00	231 289,81	0,00	0,00	758 791,62

2. Umorzenie środków trwałych.

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Inwestycje rozpoczęte	Zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
Umorzenie na dzień 1 stycznia 2011 r.	0,00	0,00	509 152,90	0,00	213 602,36	0,00	0,00	722 755,26
Zwiększenia :	0,00	0,00	10 928,39	0,00	4 516,08	0,00	0,00	15 444,47
-amortyzacja za okres, w tym:	0,00	0,00	10 928,39	0,00	4 516,08	0,00	0,00	15 444,47
- planowa	0,00	0,00	1 929,72	0,00	4 516,08	0,00	0,00	6 445,80
- nieplanowa	0,00	0,00	8 998,67	0,00	0,00	0,00	0,00	8 998,67
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	5 163,94	0,00	0,00	0,00	0,00	5 163,94
- sprzedaż	0,00	0,00	860,66	0,00	0,00	0,00	0,00	860,66
- likwidacja	0,00	0,00	4 303,28	0,00	0,00	0,00	0,00	4 303,28
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 grudnia 2011 r.	0,00	0,00	514 917,35	0,00	218 118,44	0,00	0,00	733 035,79
Wartość netto:								
Stan na dzień 1 stycznia 2011r.	0,00	0,00	10 884,18	0,00	17 717,58	0,00	0,00	28 601,76
Stan na dzień 31 grudnia 2011 r.	0,00	0,00	12 584,46	0,00	13 171,37	0,00	0,00	25 755,83

3. Wartości niematerialne i prawne – zmiany:

Wartość brutto na 1 stycznia 2011 r.	225 642,21
Zwiększenia :	0,00
- zakup	0,00
- przejęcie inwestycji	0,00
- aport	0,00
- inne	0,00
Przeniesienia	0,00
Zmniejszenia	0,00
- sprzedaż	0,00
- likwidacja	0,00
- aport	0,00
- inne	0,00
Stan na 31 grudnia 2011 r.	225 642,21

4. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Umorzenie na 1 styczeń 2011 r.	225 642,21
zwiększenia :	0,00
- amortyzacja za okres (19-20) w tym	0,00
- planowa	0,00
- nieplanowa	0,00
- umorzenie z tytułu wykupu now. spółek	0,00
- inne	0,00
Wycena bilansowa środków za granicą	0,00
Przeniesienia	0,00
Zmniejszenia	0,00
- sprzedaż	0,00
-likwidacja	0,00
-aport	0,00
- inne	0,00
Stan na 31 grudnia 2011 r.	225 642,21
Wartość netto:	
Stan na 1 stycznia 2011 r.	225 642,21
Stan na 31 grudnia 2011 r.	0,00

II. Należności krótkoterminowe

Należności wykazane są w kwocie nominalnej z dnia ich powstania. W roku obrachunkowym nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych od należności. Należności w walutach obcych nie występują.

5. Należności krótkoterminowe

Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty					
Należności z tytułu	okres wymagalności				Koniec roku obrotowego
	do 1 roku		powyżej 1 roku		
	stan na				
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
1. dostaw i usług krajowych	0,00	8.014,97	0,00	0,00	8.014,97
2. podatków	15.611,89	5.167,82	0,00	0,00	5.167,82
3. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. innych należności	0,00	34.000,00	0,00	0,00	34.000,00
Razem	15.611,89	47.182,79	0,00	0,00	47.182,79

III. Zapasy

Zapasy w Fundacji nie występują.

IV. Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych zgromadzone w kasie i na rachunkach bankowych.

V. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

6. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na koniec roku
1.	Ubezpieczenie środków trwałych	2.600,00
2.	Symfopakiet Kadry i płace	1.597,50
3.	Symfopakiet Finanse i Księgowość	633,60
5.	Dostęp do serwisu internetowego	66,70
6.	Certyfikat ECDL	50,00
8.	Prowizja za udzielenie kredytu	333,28
9.	Rozliczenie kosztów projektu Wsparcie kompleksowych usług	5.133,88
10.	Zaliczka na badanie sprawozdania finansowego	1.146,34
RAZEM		11.561,30

VI. Kapitały własne

7. Źródła zwiększenia i wykorzystanie kapitału (funduszu) własnego

Wyszczególnienie	Kapitały				Kapitały razem
	podstawowy	zapasowy	z aktualizacji wyceny	rezerwowy	
1. Stan na początek roku obrotowego	10.000,00	142.756,47	0,00	0,00	152.756,47
a. zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z zysku	0,00	703,46	0,00	0,00	703,46
- z przebiegowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. zmniejszenia	0,00	51.573,20	0,00	0,00	51.573,20
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przebiegowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- strata z lat poprzednich	0,00	51.573,20	0,00	0,00	51.573,20
- zysk (strata) roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	-95.761,93
2. Stan na koniec okresu obrotowego	10.000,00	91.886,73	0,00	0,00	6.124,80

VII. Zobowiązania długoterminowe

W roku obrotowym podpisano aneks do umowy pożyczki z dnia 17.02.2011 zmieniający termin zwrotu przedmiotu umowy z dnia 31.12.2011 r. na dzień 31.12.2012 r.

VIII. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wykazane są w kwotach nominalnych z dnia ich powstania. Zobowiązania wobec budżetu wykazane są w kwotach wymagających zapłaty.

8. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Zobowiązania z tytułu	okres wymagalności				koniec roku obrotowego
	do 1 roku		powyżej 1 roku		
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. dostaw i usług	82.700,86	48.229,53	0,00	0,00	48.229,53
3. pod. Ceł i ub. Społecznych	183,00	3.221,00	0,00	0,00	3.221,00
4. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. zobowiązań wekslowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. innych zobowiązań	0,00	44.008,72	0,00	0,00	44.008,72
Razem	82.883,86	95.459,25	0,00	0,00	95.459,25

IX. Fundusze specjalne – fundusz socjalny

W 2011 roku nie tworzono fundusz socjalny.

X. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonane są z zachowaniem zasady ostrożności, przychody wykazane dotyczą rozliczeń w następnych latach.

9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów:	1.230.929,13	3.627.188,17
1. Realizacja projektu „Wsparcie systemu kompleksowych usług informacyjnych dla przedsiębiorców i osób zamierzających rozpocząć działalność gospodarczą poprzez finansowanie sieci Punktów Konsultacyjnych” (PK), w ramach poddziałania 2.2.1 Poprawa jakości usług świadczonych przez instytucje wspierające rozwój przedsiębiorczości i innowacyjności.	4.487,95	0,00
2. Realizacja projektu „Wsparcie w ramach Ekonomii Społecznej szansą rozwoju młodzieży z terenu Zagłębia Dąbrowskiego”, w ramach poddziałania 7.2.2 Wsparcie ekonomii społecznej	52.405,22	0,00
3. Realizacja projektu „Postaw na lepsze jutro – czas na przedsiębiorczość”, w ramach poddziałania 8.1.2 Wsparcie procesów adaptacyjnych i modernizacyjnych w regionie	268.208,62	0,00
4. Realizacja projektu „Wybierz drogę kariery”, w ramach poddziałania 6.1.1 Wsparcie osób pozostających bez zatrudnienia na regionalnym rynku pracy.	331.158,63	766.705,61
5. Realizacja projektu „Pracownik Call Center – specjalista nowej ery gospodarczej”, w ramach poddziałania 6.1.1 Wsparcie osób pozostających bez zatrudnienia na regionalnym rynku pracy.	536.668,71	491.146,25
6. Realizacja szkolenia spawalniczego z Technicznymi Zakładami Naukowymi w Dąbrowie Górniczej	38.000,00	0,00
7. Realizacja projektu „Od pomysłu do sukcesu” w ramach działania 6.2 Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia.	0,00	1.650.574,92
8. Realizacja projektu „Wsparcie transferu wiedzy w dziedzinie spawalnictwa w województwie śląskim” w ramach poddziałania 8.2.1 Wsparcie dla współpracy sfery nauki i przedsiębiorstw.	0,00	19.038,60

9. Realizacja projektu „ Liderzy młodej przedsiębiorczości ” w ramach poddziałania 2.2.1. Poprawa jakości usług świadczonych przez instytucje wspierające rozwój przedsiębiorczości i innowacyjności.	0,00	222.923,63
10. Realizacja projektu „ Wielcy mikroprzedsiębiorcy ” w ramach działania 6.2 Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia.	0,00	408.203,64
11. Realizacja projektu „ Pomysł Mam na własny biznes ” w ramach działania 6.2 Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia	0,00	64.995,52
12. Nieodpłatne otrzymanie kserokopiarki RICOH 3235C	0,00	3.600,00

XI. Rachunek zysków i strat

Na wynik finansowy netto w Fundacji składa się:

- zysk (strata) ze sprzedaży – powstaje z różnicy pomiędzy przychodami netto ze sprzedaży a kosztami działalności operacyjnej,
- zysk (strata) z działalności operacyjnej – powstałej z zysku (straty) ze sprzedaży powiększonej o pozostałe przychody operacyjne a pomniejszonej o pozostałe koszty operacyjne,
- zysk (strata) z działalności gospodarczej z uwzględnieniem przychodów finansowych i kosztów finansowych,
- zysk (strata) brutto,
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

XI. 1. Struktura zrealizowanych przychodów działalności według ich źródeł.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Przychody ze sprzedaży usług	241.440,68
2. Pozostałe przychody operacyjne:	4.880.111,75
- Dotacje	4.835.659,48
- Wpłaty od osób indywidualnych 1%	5.433,80
- Darowizny na cele statutowe	34.301,00
- Nawiązki	600,00
- Inne	3.717,47
3. Przychody finansowe:	72,02
- Odsetki od lokat, wkładów bankowych	72,02
- Inne przychody finansowe	0,00

XI. 2. Struktura poniesionych kosztów.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Koszty działalności operacyjnej	5.196.718,23
2. Pozostałe koszty operacyjne	12.811,60
3. Koszty finansowe:	7.856,55
- Odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji	5.830,47
- Odsetki budżetowe	0,00
- Ujemne różnice kursowe	0,00
- Inne	2.026,08

XI.3. Wynik finansowy na działalności Fundacji

Wynik finansowy na działalności Fundacji	-95.761,93
w tym:	
Zysk (strata) ze sprzedaży	-4.955.277,55
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-87.977,40
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-95.761,93

XI.4. Wynik finansowy brutto wynosi -95.761,93 zł. Podatek dochodowy wynosi 0,00 zł, wynik netto -95.761,93 zł.

Podatek dochodowy nie występuje z uwagi na występujące przychody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust.1 pkt. 47 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2011 Nr 74, poz. 397, z późn. zm.).

XI.5. Propozycja pokrycia straty za 2011 rok

Stratę w wysokości -95.761,93 zł. Zarząd proponuje pokryć kapitałem zapasowym w wysokości 91.886,73 zł oraz kwotę 3875,20 zł przyszłymi zyskami z lat nadchodzących.

XII. Stan zatrudnienia w Fundacji na dzień 31.12.2011 r.

Ilość zatrudnionych pracowników na koniec 2011 r. wyniosła 8 osób.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 9,67.

XIII. Informacja o wynagrodzeniach wypłaconych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Zgodnie z par. 17 ust. 1 pkt. 8 Statutu Fundacji oraz uchwałą nr 2/2011 Rady Fundacji Członkowie Zarządu otrzymują wynagrodzenie za posiedzenie Zarządu w kwocie 1.000,00 zł brutto za posiedzenie.

W roku 2011 odbyło się 12 posiedzeń Zarządu za co łącznie wypłacono 24.000,00 zł brutto.

XIV. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Pożyczek i innych świadczeń nie udzielano.

XV. Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za rok obrotowy wynosi 4.700,00 zł netto plus 23% VAT.

Dąbrowa Górnicza, dnia 16 marca 2012

WICEPREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA

Małgorzata Kowalik

PREZES ZARZĄDU FUNDACJI
REGIONALNEJ AGENCJI PROMOCJI ZATRUDNIENIA

Bogdan Wieczorek

[Handwritten mark]