

## **Fundacja „Dorastaj z Nami”**

**Opinia niezależnego biegłego rewidenta**

**Sprawozdanie finansowe**

**Raport z badania sprawozdania finansowego**

**Za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.**

### **Zawartość:**

**Opinia niezależnego biegłego rewidenta**

przygotowana przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.

**Sprawozdanie finansowe**

przygotowane przez Fundację „Dorastaj z Nami”

**Raport z badania sprawozdania finansowego**

przygotowany przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.



## **Opinia niezależnego biegłego rewidenta**

### **Dla Rady Fundacji „Dorastaj z Nami”**

#### ***Opinia o sprawozdaniu finansowym***

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Fundacji „Dorastaj z Nami” (zwanej dalej „Fundacją”) z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Ogrodowej 7, obejmującego bilans na dzień 31 grudnia 2015 r., rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. oraz informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

#### ***Odpowiedzialność Zarządu oraz Członków Rady Fundacji***

Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego oraz za prawidłowość ksiąg rachunkowych zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.). Zarząd Fundacji jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zarząd oraz Członkowie Rady Fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

#### ***Odpowiedzialność biegłego rewidenta***

Naszym zadaniem było zbadanie załączonego sprawozdania finansowego i wyrażenie na tej podstawie opinii wraz z raportem czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Fundacji zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i przyjętymi zasadami rachunkowości oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do przepisów rozdziału 7 Ustawy o rachunkowości oraz Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej i Usług Atestacyjnych. Standardy te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka, biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownictwo wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., Al. Armii Ludowej 14, 00-638 Warszawa, Polska, T: +48 (22) 746 4000, F: +48 (22) 742 4040, [www.pwc.com](http://www.pwc.com)

PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, pod numerem KRS 0000044655, NIP 526-021-02-28. Kapitał zakładowy wynosi 10.363.900 złotych. Siedzibą Spółki jest Warszawa, Al. Armii Ludowej 14.



Uważamy, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia opinii z badania.

#### *Opinia*

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- a. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Fundacji na dzień 31 grudnia 2015 r. oraz jej wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami Ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- b. jest zgodne w formie i treści z obowiązującymi Fundację przepisami prawa oraz Statutem Fundacji;
- c. zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Przeprowadzający badanie w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144:

  
Paweł Wesółowski

Kluczowy Biegły Rewident  
Numer ewidencyjny 12150

Warszawa, 22 kwietnia 2016 r.

## FUNDACJA DORASTAJ Z NAMI

00-893 Warszawa ul. Ogrodowa 7

REGON 142499736

NIP 525-248-72-28

*JKowu* *BJP*

# Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Niniejsze sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 zostało sporządzone zgodnie z dokumentami księgowymi i informacjami przekazanymi do Biura Rachunkowego Jarosław Sowa.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Wprowadzenie
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r.
3. Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia

W imieniu Biura Rachunkowego Jarosław Sowa

BIURO RACHUNKOWE BIURO RACHUNKOWE  
Jarosław Sowa Właściciel  
05-300 Mińsk Mazowiecki  
ul. Budowlana 9c lok. 35  
NIP 051-101-22-38, Regon 141395443  
*Jarosław Sowa*

Jarosław Sowa

Sporządzający

Warszawa, 22.04.2016 r.

Prezes Zarządu  
FUNDACJA DORASTAJ Z NAMI  
*Magdalena Pawlak*  
Magdalena Pawlak

Zarząd Fundacji Dorastaj z Nami  
Członek Zarządu  
FUNDACJA DORASTAJ Z NAMI  
*Jacek Krawiec*  
Jacek Krawiec

Członek Zarządu  
FUNDACJA DORASTAJ Z NAMI  
*Joanna Kieszek*  
Joanna Kieszek  
Warszawa, 22.04.2016 r.

# Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

## 1. Podstawowy przedmiot działalności Fundacji:

- |                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| 1. Nazwa Fundacji:                  | Fundacja „Dorastaj z Nami”   |
| 2. Siedziba:                        | 00-893 Warszawa, ul. Ogrodowa 7  |
| 3. Podstawy przedmiot działalności: | 9499Z –działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana                |
| 4. Organ rejestrowy:                | Krajowy Rejestr Sądowy nr 0000361265<br>Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII<br>Wydział Gospodarczy KRS |

Celem Fundacji jest w pierwszej kolejności przyznanie indywidualnej pomocy finansowej osobom niepełnoletnim także osobom pełnoletnim pobierającym naukę (nie dłużej niż do ukończenia 25 roku życia), znajdującym się w trudnej sytuacji życiowej lub materialnej, których co najmniej jedno z rodziców, opiekunów prawnych lub innych osób, na których ciążył obowiązek alimentacyjny w stosunku do tych osób, zginęło w dniu 10 kwietnia 2010 roku w Smoleńsku, na skutek katastrofy lotniczej samolotu TU-154.

Celem Fundacji jest ponadto działanie na rzecz i wspieranie innych osób niepełnoletnich a także osób pełnoletnich pobierających naukę (nie dłużej jednak niż do ukończenia 25 roku życia), które znajdują się w trudnej sytuacji życiowej lub materialnej w wyniku śmierci lub ciężkiego uszczerbku na zdrowiu (rozumianego jako całkowita i trwała niezdolność do wykonywania jakiejkolwiek działalności zarobkowej) co najmniej jednego z rodziców, opiekunów prawnych lub innych osób, na których ciążył wobec tych osób obowiązek alimentacyjny, pod warunkiem, że śmierć lub ciężki uszczerbek na zdrowiu zostały odniesione w trakcie pełnienia służby publicznej ( w tym wskutek wystąpienia klęsk żywiołowych lub katastrof).

Celem Fundacji jest zabezpieczenie potrzeb edukacyjnych i psychologicznych wspomnianych osób.

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Fundacji jest nieograniczony

W skład Zarządu Fundacji od dnia 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wchodził:

- Magdalena Pawlak – Prezes Zarządu
- Joanna Kieszek – Członek Zarządu
- Jacek Hutyra – Członek Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z założeniem kontynuacji działalności.

# Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

## 2. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

### *a) podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.). Fundacja przyjęła ogólne zasady rachunkowości i prezentacji danych finansowych zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem zwolnień przewidzianych dla mikroprzedsiębiorstw. Stosowna uchwała została podjęta przez Zgromadzenie Fundatorów.

### *b) rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne*

Środki trwałe są to rzeczowe aktywa i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są prawa majątkowe wykorzystywane przez jednostkę do prowadzenia działalności statutowej, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są w sprawozdaniu finansowym w wartości księgowej netto, to jest według ich wartości początkowej (ceny nabycia) pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartość niematerialną i prawną przyjęto do używania. Poprawność przyjętych okresów używania i innych danych jest okresowo weryfikowana przez kierownika jednostki, co powoduje odpowiednią korektę rocznych stawek i kwot odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego miesiąca kolejnego roku obrotowego.

### *c) należności krótko- i długoterminowe*

Należności są wykazywane w kwocie wymagalnej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

### *d) inwestycje krótkoterminowe*

Inwestycje krótkoterminowe obejmują aktywa pieniężne oraz inne krótkoterminowe aktywa finansowe, na które składają się jednostki uczestnictwa w Funduszach Inwestycyjnych: PZU, BZWBK. Jednostki uczestnictwa wycenia się początkowo w cenie nabycia a następnie w wartości godziwej ustalonej według wyceny poszczególnych Funduszy. Zmiany wartości godziwej jednostek odnoszone są do przychodów lub kosztów finansowych okresu.

## Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

### *e) aktywa pieniężne*

Do aktywów pieniężnych zalicza się znaki pieniężne w gotówce, środki na rachunkach bankowych, lokaty pieniężne płatne w ciągu 3 miesięcy oraz czeki, weksle obce oraz podobne dokumenty, jeżeli są one płatne w ciągu 3 miesięcy od daty ich wystawienia. Środki pieniężne są wyceniane w wartości nominalnej. Odsetki otrzymywane i należne zalicza się do przychodów z operacji finansowych.

### *f) rozliczenia międzyokresowe*

#### *Czynne rozliczenia międzyokresowe*

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są koszty dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

#### *Bierne rozliczenia międzyokresowe*

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązań można oszacować w sposób wiarygodny. Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów, o których mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

### *g) zobowiązania krótko- i długoterminowe*

Zobowiązania zalicza się do zobowiązań długoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do zobowiązań krótkoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

### *h) rezerwy*

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Fundacji ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przyszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

### *i) podatek dochodowy*

Bieżący podatek dochodowy jest kalkulowany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie podlegające opodatkowaniu, koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu oraz odliczenia strat z lat ubiegłych. Fundacja przeznaczająca wszystkie otrzymane przychody na cele statutowe. Wobec tego ustalony dochód podatkowy jest zwolniony od podatku.



# Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

## j) przychody i koszty

Celem Fundacji nie jest osiąganie zysków. Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej. Fundacja pokrywa koszty swojej działalności pobierając lub otrzymując:

- składki członkowskie
- darowizny
- opłaty i inne dochody z wkładów pieniężnych Fundacji
- nieodpłatne użyczenia, spadki

Koszty rozpoznawane są według metody memoriałowej.


Do przychodów Fundacji zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe za źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane składki statutowe, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.

Fundacja prowadziła w okresie sprawozdawczym ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

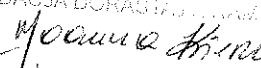
Koszty realizacji zadań statutowych stanowią refundację wydatków związanych z edukacją podopiecznych, koszty programu tutoringowego, refundacje kosztów pomocy społecznej. Koszty refundacji wydatków podopiecznych związanych z edukacją są ponoszone na podstawie decyzji Zarządu na podstawie Regulaminu przyznawania pomocy Fundacji.

Część kosztów administracyjnych oraz koszty wynagrodzeń pracowników Fundacji bezpośrednio są powiązane z działaniami statutowymi (pomocowymi). Wartość tych kosztów jest określona procentowo w stosunku do każdego programu pomocowego Fundacji. Zgodnie z przyjętym kluczem alokacji części kosztów administracyjnych prezentowana jest w pozycji koszty realizacji zadań statutowych.

Koszty realizacji zadań statutowych w podziale na poszczególne programy pomocowe zostały zaprezentowane w informacji dodatkowej w nocie nr III.2

Prezes Zarządu  
FUNDACJA DORASTAJ Z NAMI  
  
Magdalena Pawlak

Przewodniczący Zarządu  
FUNDACJA DORASTAJ Z NAMI  
  
Jacek Kura

Członek Zarządu  
FUNDACJA DORASTAJ Z NAMI  
  
Joanna Kiepska

Zarząd Fundacji „Dorastaj z Nami”

BIURO RACHUNKOWE

Jarosław Sowa  
05-300 Mińsk Mazowiecki  
ul. Budowlana 9c lok. 35  
NIP 051-101-32-93, Regon 14130544

BIURO RACHUNKOWE

Właściciel

  
Jarosław Sowa

Biuro Rachunkowe Jarosław Sowa – podmiot prowadzący księgi rachunkowe

Warszawa, 22.04.2016 r.

# Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

## Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r.

AKTYWA (w złotych)	Nota	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 31.12.2014 r.
<b>A. AKTYWA TRWAŁE, W TYM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>I.1</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. AKTYWA OBROTOWE, W TYM:</b>		<b>2 182 058,70</b>	<b>3 393 758,67</b>
- Zapasy		0,00	282,25
- Należności krótkoterminowe	<b>I.2</b>	8 639,53	12 518,96
- Inwestycje krótkoterminowe	<b>I.3</b>	2 173 419,17	3 380 957,47
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>2 182 058,70</b>	<b>3 393 758,67</b>

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

FUNDACJA DORASTAJ Z NAMI

FUNDACJA DORASTAJ Z NAMI

Magdalena Pawlak

Joanna Kieszek

Zarząd Fundacji „Dorastaj z Nami”

Warszawa 22.04.2016 r.

Joanna Kieszek

BIURO RACHUNKOWE

BIURO RACHUNKOWE

Jarosław Sowa

Właściciel

05-300 Mińsk Mazowiecki  
ul. Budowlana 9c lok. 35

Jarosław Sowa

Biuro Rachunkowe Jarosław Sowa

- podmiot prowadzący księgi

PASYWA (w złotych)	Nota	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 31.12.2014 r.
<b>A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	<b>II.1</b>	<b>2 151 602,62</b>	<b>3 302 032,15</b>
- Kapitał (fundusz) podstawowy		230 000,00	230 000,00
- Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00
- Wynik finansowy netto za rok obrotowy		1 921 602,62	3 072 032,15
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>II.2</b>	<b>30 456,08</b>	<b>91 726,52</b>
- Rezerwy na zobowiązania		16 566,31	72 560,84
- Zobowiązania z tytułu dostaw		3 200,59	11 435,52
- Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń		10 689,18	7 730,16
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>2 182 058,70</b>	<b>3 393 758,67</b>

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

FUNDACJA DORASTAJ Z NAMI

FUNDACJA DORASTAJ Z NAMI

Magdalena Pawlak

Joanna Kieszek

Zarząd Fundacji „Dorastaj z Nami”

Dłuznik Za  
FUNDACJA DORASTAJ

Joanna Kieszek

BIURO RACHUNKOWE

BIURO RACHUNKOWE

Jarosław Sowa

Właściciel

05-300 Mińsk Mazowiecki  
ul. Budowlana 9c lok. 35

NIP 651-101-22-29 REGON 141305445

Jarosław Sowa

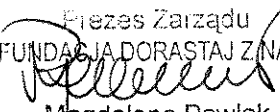
Biuro Rachunkowe Jarosław Sowa

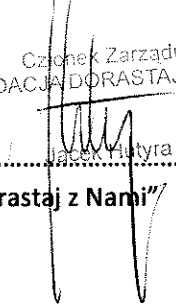
- podmiot prowadzący księgi rachunkowe

Warszawa, 22.04.2016 r.

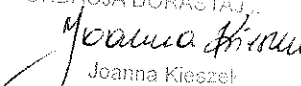
# Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>			
Wyszczególnienie	Nota	Wykonanie za okres	
		01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.	01.01.2014 r.- 31.12.2014 r.
<b>A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</b>	<b>III.1</b>	<b>3 268 064,03</b>	<b>4 196 199,59</b>
<b>B. Koszty podstawowe działalności operacyjnej</b>	<b>III.2</b>	<b>1 416 313,58</b>	<b>1 324 302,55</b>
- Amortyzacja		1 848,00	4 296,24
- Zużycie materiałów i energii		55 219,24	5 343,05
- Usługi obce		585 765,78	508 687,07
- Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne		372 552,33	279 346,84
- Refundacje		381 847,81	439 001,56
- Pozostałe koszty	<b>III.3</b>	19 080,42	87 627,78
<b>C. Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>III.4</b>	<b>86 200,08</b>	<b>200 135,11</b>
<b>D. Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>		<b>16 347,91</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Podatek dochodowy</b>	<b>III.5</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. Wynik finansowy ogółem (A-B+C-D-E), w tym</b>		<b>1 921 602,62</b>	<b>3 072 032,16</b>
- Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		1 921 602,62	3 072 032,16
- Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		0,00	0,00

Prezes Zarządu  
FUNDACJA DORASTAJ Z NAMI  
  
Magdalena Pawlak

Członek Zarządu  
FUNDACJA DORASTAJ Z NAMI  
  
Jacek Wityra

Zarząd Fundacji „Dorastaj z Nami”

Członek Zarządu  
FUNDACJA DORASTAJ Z NAMI  
  
Joanna Kieszel

BIURO RACHUNKOWE  
Jarosław Sowa  
05-300 Mińsk Mazowiecki  
ul. Budowlana 9c lok. 35  
NIP 051-101-02-08, REGON 141395142

BIURO RACHUNKOWE  
Właściciel  
  
Jarosław Sowa

Biuro Rachunkowe Jarosław Sowa  
- podmiot prowadzący księgi rachunkowe

Warszawa, 22.04.2016 r.

# Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I. AKTYWA BILANSU

#### 1. Rzeczowe aktywa trwałe – wartość bilansowa 0,00 zł.

Wyszczególnienie	Środki trwałe razem
Wartość początkowa - saldo otwarcia	12 908,59
Zwiększenia	1 848,00
Zmniejszenia	0,00
Saldo zamknięcia	14 756,59
Umorzenie - saldo otwarcia	12 908,59
Zwiększenia	1 848,00
Zmniejszenia	0,00
Saldo zamknięcia	14 756,59
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>	<b>0,00</b>

Na pozycję rzeczowe aktywa trwałe składa się sprzęt komputerowy  
Innych środków trwałych Fundacja nie posiada.

#### 2. Należności krótkoterminowe – wartość bilansowa 8 639,53 zł

Na powyższą kwotę składają się:

a) Rozrachunki z dostawcami	6 316,33 zł
b) Pozostałe	2 323,20 zł

#### 3. Inwestycje krótkoterminowe – wartość bilansowa 2 173 419,17 zł

Na powyższą kwotę składają się:

a) Jednostki uczestnictwa w TFI PZU, ARKA	2 103 149,49 zł
b) Środki na bieżącym rachunku bankowym	10 250,00 zł
c) Środki na rachunku bankowym 1%	125,73 zł
d) Środki w kasie	2 921,98 zł
e) Lokaty bankowe	56 576,58 zł
f) Składki ubezpieczenia OC działalności	395,39 zł

# Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

## II. PASYWA BILANSU

### 1. Kapitał (fundusz) własny – wartość bilansowa 2 151 602,62 zł

	FUNDUSZ ZAŁOŻYCIELSKI - Fundatorzy	
1	Netia SA	10 000,00 zł
2	PGE Polska Grupa Energetyczna	10 000,00 zł
3	Asseco Poland SA	10 000,00 zł
4	Kulczyk Holding SA	10 000,00 zł
5	Fiat Polska SA	10 000,00 zł
6	Bank Zachodni WBK	10 000,00 zł
7	Telekomunikacja Polska SA	10 000,00 zł
8	Fundacja PZU	10 000,00 zł
9	Agora SA	10 000,00 zł
10	PKO Bank Polski SA	10 000,00 zł
11	Fundacja PGNiG SA	10 000,00 zł
12	Bank Handlowy w Warszawie SA	10 000,00 zł
13	Tauron Polska Energia SA	10 000,00 zł
14	Polski Koncern Naftowy Orlen SA	10 000,00 zł
15	P4 Sp. z o.o.	10 000,00 zł
16	Aviva Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie SA	10 000,00 zł
17	Impel SA	10 000,00 zł
18	Grynhoff Woźny Wspólnicy	10 000,00 zł
19	Philip Morris Polska Distribution Sp. z o.o.	10 000,00 zł
20	Maspex-GMW SA	10 000,00 zł
21	Bank PKO SA	10 000,00 zł
22	ING Bank Śląski	10 000,00 zł
23	Canal+ Cyfrowy	10 000,00 zł
	<b>Razem</b>	<b>230 000,00 zł</b>

Wynik finansowy ogółem za rok obrotowy **1 921 602,62 zł**

Na mocy uchwały nr 1 Zgromadzenia Fundatorów z 23 czerwca 2015 roku, wynik finansowy ogółem za rok 2014 w kwocie 3 072 032,16 zł przeznaczono na zwiększenie przychodów z działalności Fundacji w 2015 roku.

### 2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – wartość bilansowa 30 456,08 zł.

Na powyższą kwotę składają się:

a) Rozrachunki z dostawcami krajowymi	3 200,59 zł
b) Podatek od płac	3 775,00 zł
c) Składki ZUS	6 914,18 zł
d) Rezerwa na dotacje wypłacone w 2016 roku	15 865,60 zł
e) Inne rozrachunki z pracownikami	700,71 zł

# Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

## III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

### 1. Przychody podstawowej działalności operacyjnej wyniosły 3 268 064,03 zł.

Na powyższą kwotę składają się:

- |  |                 |
|--|-----------------|
| a) Otrzymane darowizny                         | 196 031,88 zł   |
| b) Wynik roku ubiegłego zwiększający przychody | 3 072 032,16 zł |

### 2. Na potrzeby zarządcze Fundacja dokonuje podziału kosztów podstawowej działalności operacyjnej na:

- a) Koszty realizacji zadań statutowych, które w badanym okresie wyniosły **999 634,64 zł.**

Na powyższą kwotę składają się:

- |                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| a) Współfinansowanie edukacji | 453 250,85 zł |
| b) Tutoring                   | 79 601,75 zł  |
| c) Pomocy psychologiczna      | 28 807,24 zł  |
| d) Kampania społeczna         | 415 490,99 zł |
| e) Publikacje                 | 22 483,81 zł  |

- b) Koszty administracyjne, które w badanym okresie wyniosły **416 678,94 zł.**

Na powyższą kwotę składają się:

- |   |               |
|---|---------------|
| a) Fundraising                            | 45 482,59 zł  |
| b) Imprezy okolicznościowe                | 16 392,27 zł  |
| c) CRM                                    | 9 858,33 zł   |
| d) Koszty osobowe                         | 229 588,12 zł |
| e) Koszty prowadzenia biura               | 80 891,57 zł  |
| f) Koszty obsługi prawnej                 | 1 745,30 zł   |
| g) Koszty obsługi księgowej               | 16 990,00 zł  |
| h) Koszty zarządu                         | 1 323,13 zł   |
| i) Payroll                                | 14 012,24 zł  |
| j) Polisy ubezpieczeniowe OC działalności | 395,39 zł     |

### 3. Pozostałe koszty wyniosły 19 080,42 zł.

Na powyższą kwotę składają się:

- |                     |              |
|---------------------|--------------|
| a) Podatki i opłaty | 822,89 zł    |
| b) Pozostałe koszty | 18 257,53 zł |

## Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

### 4. Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów wyniosły 86 200,08 zł

Na powyższą kwotę składają się:

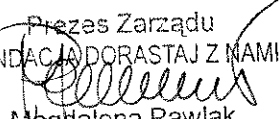
a) Odsetki bankowe	322,40 zł
b) Aktualizacja wartości jednostek uczestnictwa	56 252,38 zł
c) Pozostałe przychody operacyjne	29 625,30 zł

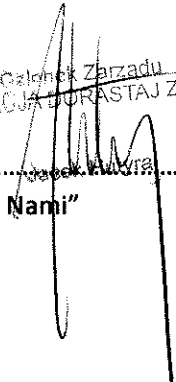
### 5. Podatek dochodowy wyniósł 0,00 zł.


Fundacja przeznaczająca wszystkie otrzymane przychody na cele statutowe. Wobec tego ustalony dochód podatkowy jest zwolniony od podatku.

### 6. Przeciętne zatrudnienie

Fundacja zatrudniała 4 osoby na umowę o pracę.

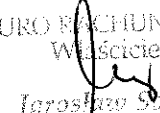
Prezes Zarządu  
FUNDACJA DORASTAJ Z NAMI  
  
Magdalena Pawlak

Członek Zarządu  
FUNDACJA DORASTAJ Z NAMI  


Członek Zarządu  
FUNDACJA DORASTAJ Z NAMI  
  
Joanna Kieszek

Zarząd Fundacji „Dorastaj z Nami”

BIURO RACHUNKOWE  
Jarosław Sowa  
05-300 Mińsk Mazowiecki  
ul. Budowlana 9c lok. 35  
90 001 001 30 08 Regon 141395145

BIURO RACHUNKOWE  
Włósciciel  
  
Jarosław Sowa

Biuro Rachunkowe Jarosław Sowa  
- podmiot prowadzący księgi rachunkowe

Warszawa, 22.04.2016 r.

# **Fundacja „Dorastaj z nami”**

**Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.**





**Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.**

**Dla Rady Fundacji „Dorastaj z nami”**

**Niniejszy raport zawiera 8 kolejno ponumerowanych stron i składa się z następujących części:**

	Strona
I. Ogólna charakterystyka Fundacji.....	2
II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania .....	4
III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego .....	5
IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta .....	7
V. Informacje końcowe .....	8



**Fundacja „Dorastaj z nami”**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy**  
**od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.**

---

**I. Ogólna charakterystyka Fundacji (cd.)**

g. W roku obrotowym członkami Rady Fundacji byli (cd.):

- Elżbieta Karcz
- Maciej Jankowski
- Marek Janke
- Justyna Kieza
- Władysław Bartoszewski
- Izabela Rakuć-Kochaniak

**Fundacja „Dorastaj z nami”**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy**  
**od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.**

---

**II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania**

- a. Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. zostało przeprowadzone przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Al. Armii Ludowej 14 wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie przeprowadzone zostało pod nadzorem kluczowego biegłego rewidenta Pawła Wesołowskiego (numer w rejestrze 12150).
- b. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. została wybrana na biegłego rewidenta Fundacji Uchwałą nr 1 Rady Fundacji z dnia 16 marca 2016 r. na podstawie punktu 5.1.5 Statutu Fundacji.
- c. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie są niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 2-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz. 649 z późn. zm.).
- d. Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 18 marca 2016 r. w okresie:
  - badanie końcowe od 4 do 22 kwietnia 2016 r. (z przerwami).

**Fundacja „Dorastaj z nami”**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy**  
**od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.**

**III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego**

**BILANS na 31 grudnia 2015 r. (wybrane pozycje)**

	31.12.2015 r.		31.12.2014 r.		Zmiana		Struktura	
	zł	zł	zł	zł	zł	(%)	31.12.2015 r. (%)	31.12.2014 r. (%)
<b>AKTYWA</b>								
Aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa obrotowe	2.182.059	3.393.759	(1.211.700)	(35,7)	100,0	100,0	100,0	100,0
<b>Aktywa razem</b>	<b>2.182.059</b>	<b>3.393.759</b>	<b>(1.211.700)</b>	<b>(35,7)</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
<b>PASYWA</b>								
Kapitał własny	2.151.603	3.302.032	(1.150.429)	(34,8)	98,6	97,3	98,6	97,3
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30.456	91.727	(61.271)	(66,8)	1,4	2,7	1,4	2,7
<b>Pasywa razem</b>	<b>2.182.059</b>	<b>3.393.759</b>	<b>(1.211.700)</b>	<b>(35,7)</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. (wybrane pozycje)**

	2015 r.		2014 r.		Zmiana		Struktura	
	zł	zł	zł	zł	zł	(%)	2015 r. (%)	2014 r. (%)
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi	3.268.064	4.196.200	(928.136)	(22,1)	100,0	100,0	100,0	100,0
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	(1.416.314)	(1.324.303)	(92.011)	7,0	(43,3)	(31,6)	(43,3)	(31,6)
Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	86.200	200.135	(113.935)	(56,9)	2,6	4,8	2,6	4,8
<b>Wynik finansowy ogółem</b>	<b>1.921.603</b>	<b>3.072.032</b>	<b>(1.150.429)</b>	<b>(37,5)</b>	<b>58,8</b>	<b>73,2</b>	<b>58,8</b>	<b>73,2</b>

**Fundacja „Dorastaj z nami”**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy**  
**od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.**

---

**III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)**

Sprawozdanie finansowe nie uwzględnia wpływu deflacji. Ogólny wskaźnik zmian poziomu cen towarów i usług konsumpcyjnych (od grudnia do grudnia) wyniósł w badanym roku -0.5% (2014 r.: deflacja -1,0%).

Poniższe komentarze przedstawiono w oparciu o wiedzę uzyskaną w trakcie badania sprawozdania finansowego.

- Na koniec roku obrotowego wartość aktywów Fundacji wyniosła 2.182.059 zł. W ciągu roku suma bilansowa zmniejszyła się o 1.211.700 zł, tj. o 35,7%. Spadek sumy bilansowej wynikał głównie ze zmniejszenia stanu inwestycji krótkoterminowych o 1.208 tys. zł, tj. o 35,7%. W badanym roku obrotowym Fundacja osiągnęła wynik finansowy ogółem w wysokości 1.921.603 zł.
- Ogółem przychody z podstawowej działalności operacyjnej w badanym roku wyniosły 3.268.064 zł i spadły o 928.316 zł, tj. o 22,1% w porównaniu do roku poprzedniego. Na kwotę przychodów składał się wynik finansowy z poprzedniego roku w kwocie 3.072.032 zł, który zgodnie z Uchwałą nr 1 Zgromadzenia Fundatorów z dnia 23 czerwca 2015 r. został przeniesiony na przychody badanego roku obrotowego oraz otrzymane w badanym roku darowizny w kwocie 196.032 zł.
- Koszty podstawowej działalności operacyjnej poniesione w 2015 r. wyniosły 1.416.314 zł i były wyższe o 7,0% w porównaniu z kosztami roku poprzedniego. Największymi pozycjami kosztów podstawowej działalności operacyjnej były koszty usług obcych oraz refundacji wynoszące w badanym okresie obrotowym odpowiednio 585.766 zł i 381.848 zł, co stanowi odpowiednio 41,4% i 27,0% kosztów operacyjnych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kontynuacji działalności.

**Fundacja „Dorastaj z nami”**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy**  
**od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.**

---

**IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta**

- a. Zarząd Fundacji przedstawił w toku badania żądane informacje, wyjaśnienia i oświadczenia oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych, a także poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym do dnia złożenia oświadczenia.
- b. Zakres badania nie był ograniczony.
- c. Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. zostało zatwierdzone Uchwałą nr 1 Zgromadzenia Fundatorów z dnia 23 czerwca 2015 r.
- d. Dokonaliśmy oceny prawidłowości funkcjonowania systemu księgowości. Naszej ocenie podlegały w szczególności:
  - prawidłowość dokumentacji operacji gospodarczych,
  - rzetelność, bezbłądność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych, w tym także prowadzonych za pomocą komputera,
  - stosowane metody zabezpieczania dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
  - ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego.

Ocena ta, w połączeniu z badaniem wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego daje podstawę do wyrażenia ogólnej, całościowej opinii o tym sprawozdaniu. Nie było celem naszego badania wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania wyżej wymienionego systemu.

- e. Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, przedstawia wszystkie istotne informacje określone przez Ustawę o rachunkowości.

**Fundacja „Dorastaj z nami”**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy**  
**od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.**

---

**V. Informacje końcowe**

Niniejszy raport został sporządzony w związku z badaniem sprawozdania finansowego Fundacji „Dorastaj z nami” z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Ogrodowej 7. Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Fundacji oraz osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych, dnia 22 kwietnia 2016 r.

Raport powinien być czytany wraz z opinią bez zastrzeżeń niezależnego biegłego rewidenta dla Rady Fundacji „Dorastaj z Nami” z dnia 22 kwietnia 2016 r. dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego. Opinia o sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności), uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego.

Przeprowadzający badanie w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144:

  
Paweł Wesółowski

Kluczowy Biegły Rewident  
Numer ewidencyjny 12150

Warszawa, 22 kwietnia 2016 r.