

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES
od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.**

WPROWADZENIE

1. Fundacja Edukacji i Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego „FERSO” posiada siedzibę w Łodzi, przy ul. Piotrkowskiej 85.
2. Fundacja została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Łodzi - Śródmieścia w Łodzi pod nr 0000184087 Sądu Gospodarczego XX Wydziału Krajowego Rejestru Sądowego w dniu.20.01.2004r.
Od stycznia 2009r. Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego.
NIP: 728-251-69-70
REGON: 473222300
3. Członkami Zarządu Fundacji są:
 - Jacek Jędrzejczak - Prezes Zarządu Fundacji
 - Gabriela Zajfert -V-ce Prezes Zarządu Fundacji,
 - Jarosław Waszczyk – Członek Zarządu Fundacji,
 - Anna Wilczkowska – Członek Zarządu Fundacji.
4. Fundacja nie posiada jednostek organizacyjnych.
5. Podstawowym celem Fundacji jest wspieranie zrównoważonego rozwoju społeczeństwa obywatelskiego poprzez edukację oraz sztukę i technologie multimedialne.
6. Przedmiotem działalności statutowej organizacji pożytku publicznego jest:
 - przeciwdziałanie dyskryminacji rasowej, płci związanej z wykluczeniem społecznym, odmiennymi wyznaczeniami, nałogami;
 - organizowanie i przeprowadzanie imprez sportowych dla sportowców zawodowych lub amatorów;
 - działalność młodzieżowych klubów filmowych;
 - organizowanie zajęć terenowych, wycieczek, zielonych szkół, obozów letnich i zimowych oraz wczasów;
 - działanie na rzecz ochrony przyrody, wspieranie i współtworzenie placówek i instytucji czynnej ochrony przyrody;
 - prowadzenie ośrodków kultury;
 - organizacja zajęć i obozów sportowych;
 - organizacja zajęć i kursów teatralnych, muzycznych, plastycznych, artystycznych;
 - kursy komputerowe, kursy udzielania pierwszej pomocy, pozostałe pozaszkolne formy edukacji związane głównie z rozwijaniem własnych zainteresowań oraz doskonaleniem zawodowym;
 - doradztwo edukacyjno-zawodowe, organizowanie programów wymiany studenckiej, organizowanie odczytów, seminariów, sympozjów, warsztatów i szkoleń;
 - tworzenie instytucji promocji i ochrony zdrowia, w tym placówek wykorzystujących nowatorskie niekonwencjonalne i alternatywne metody terapii i profilaktyki;
 - wspomaganie, rehabilitacja i pomoc osobom niepełnosprawnym, przekazywanie odzieży, żywności, pomocy szkolnych, sprzętu komputerowego i innych przedmiotów osobom potrzebującym, wspieranie i pomoc osobom bezrobotnym, zwłaszcza pozostającym długotrwale bez pracy;
 - prowadzenie grup cyrkowych, zespołów muzycznych, grup teatralnych i innych grup prowadzących działalność artystyczną.

7. Fundacja prowadzi działalność na podstawie przepisów Ustawy z dn. 06.04.1984r. o fundacjach (Dz. U. nr 21 poz. 97 z późn. zm.), Ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. nr 96 poz. 873 z późn. zm.) oraz na podstawie Rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dn. 08.05.2001r. w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji (Dz. U. nr 50, poz. 529).
8. Czas działania Fundacji jest nieograniczony.
9. Sprawozdaniem objęty jest rok obrotowy równy kalendarzowemu i obejmuje ono okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013r.
10. Sprawozdanie finansowe za 2013r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.
Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.
11. Fundacja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z przepisami ustawy dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2013 poz. 330 z późn. zm.) oraz przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. nr 137 poz. 1539).
Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych oraz jednakowej wyceny aktywów i pasywów.
12. Metody wyceny aktywów i pasywów.
Fundacja „FERSO ” w Łodzi stosuje metody wyceny aktywów i pasywów według niżej podanych zasad:
 - 12.1. Majątek trwały wycenia się według cen nabycia i wykazuje w bilansie w wartości netto, tj. po odliczeniu odpisów amortyzacyjnych.
 - środki trwałe o wartości początkowej wyższej od 3.500,00 zł. amortyzowane są metodą liniową;
 - dla środków trwałych o wartości początkowej równej lub niższej niż 3.500,00 zł. odpisy amortyzacyjne dokonuje się jednorazowo w miesiącu ich oddania do użytkowania.
 - 12.2. Majątek obrotowy wycenia się:
 - należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
 - środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.
 - środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się według średniego kursu zawartego w tabeli A NBP.
 - 12.3. Kapitał statutowy wycenia się w wartości nominalnej.
 - 12.4. Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Fundacji ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych 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.
 - 12.5. Rozliczenia międzyokresowe. Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
 - 12.6 W przypadku ponoszenia przychodów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Fundacja dokonuje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych. Do tego typu rozliczeń ujmuje się przychody dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Dotyczy to przede wszystkim otrzymanych dotacji w części do której Fundacja nie poniosła jeszcze kosztów.

13. Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym
14. Przychody. Do przychodów Fundacji zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych statutem. Stosowana jest metoda kasowa ujmowania przychodów, z wyjątkiem przychodów opisanych w punkcie 12.6.
15. Odsetki. Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.
16. Opodatkowanie. Fundacja korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 o PDOP w części dochodów przeznaczonych na działalność statutową. Fundacja nie jest podatnikiem podatku VAT.
17. Fundacja nie posiada jednostek organizacyjnych.
18. Niniejsze sprawozdanie podlega obowiązkowi badania na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 grudnia 2004. w sprawie obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego (Dz. U. z 2004r. Nr 285 poz. 2852).

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
Fundacji Edukacji i Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego „FERSO”

I.

1. Fundacja w 2013r. dokonała zakupu :

- środków trwałych, m. in.: sprzętu komputerowego, wyposażenia do biura o łącznej wartości 82.421,81 zł,
- wartości niematerialnych i prawnych: oprogramowania komputerowego i programu PIT w kwocie 43.688,99 zł.

Fundacja kontynuowała rozpoczętą w 2012 roku budowę środka trwałego. Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2013 wyniosła łącznie 53.275,03 zł.

Fundacja prowadziła w roku 2012 dwie inwestycje w obcym środku trwałym, jedna z inwestycji została zakończona w 2012 roku, jednak w wyniku niedopatrzenia nie wprowadzona do ewidencji środków trwałych. W roku 2013 zakończono również drugą inwestycję. Na mocy uchwał zarządu Fundacji, inwestycje zostały wprowadzone na stan środków trwałych i dokonano zaległych odpisów amortyzacyjnych. Wartość netto inwestycji w obcych środkach trwałych na dzień 31.12.2013 wyniosła 60.484,49 zł.

Fundacja w roku 2013 dokonała sprzedaży samochodu stanowiącego własność Fundacji.

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2013 wyniosła 116.909,52 zł

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2013 wyniosła 31.919,99 zł

2. Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

3. Fundacja użytkuje na podstawie umów najmu lokale w Łodzi.

4. Kapitał statutowy Fundacji na dzień 31.12.2013 r. wynosi 1.000,00 zł.

5. Fundacja nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

6. Z uwagi na wyniki kontroli ZUS przeprowadzonej za lata 2010-2012 zawiązano rezerwę na kwotę uszczuplenia składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy z tytułu nieprawidłowego rozliczenia umów o dzieło w roku 2012 wraz z odsetkami na dzień 31.12.2013 r.

7. W 2013 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartości należności zagrożonych – takie nie wystąpiły.

8. W roku 2013 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów, gdyż nie wystąpiły.

9. W 2013 r. Fundacja „FERSO” otrzymała środki pieniężne z tytułu:

• dotacji z Ministerstwa Finansów, Wojewódzkiego Urzędu Pracy, Urzędu Marszałkowskiego, Urzędu Miasta i innych funduszy na łączną kwotę	1.578.071,99 zł
• zwrotów kosztów przez organizacje zagraniczne	31.196,71 zł
• darowizn od osób fizycznych	8.171,43 zł
• 1 % dla organizacji pożytku publicznego	718.875,34 zł
• sprzedaży samochodu stanowiącego własność fundacji	48.000,00 zł
• z tytułu świadczonych usług	42.639,50 zł
Ogółem	2.426.954,97 zł

10. Fundacja w poprzednim okresie sprawozdawczym otrzymała pożyczki na kwotę 200.000,00 zł błędnie opisane w sprawozdaniu za poprzedni rok obrachunkowy jako uzyskane w całości od fundatora. Pożyczki na kwotę 150.000,00 zł udzielił prezes zarządu, na pozostałą kwotę, tj. 50.000,00 zł Fundacja otrzymała pożyczkę od innego członka zarządu.

11. Fundacja posiada na dzień 31.12.2013 r. środki pieniężne w postaci środków w kasie i na koncie bankowym w wysokości 756.589,04 zł.

12. Na dzień 31.12.2013 Fundacja posiada czynne rozliczenia międzyokresowe w wysokości 5.458,63 zł. tytułem polis ubezpieczeniowych i domen internetowych.

13. Fundacja na dzień 31.12.2013r. posiada rozliczenia międzyokresowe przychodów na łączną kwotę 199.603,54 zł tytułem otrzymanych dotacji, dla których nie zostały jeszcze poniesione koszty.

W bilansie za rok 2012 kwotę 138.609,62 zł dotyczącą przychodów przyszłych okresów wykazano w pozycji „Inne rozliczenia międzyokresowe” zamiast „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” – dane w bilansie zostały przekształcone.

Ponadto, w bilansie za rok 2012 błędnie ujęto kwotę 861.459,93 zł w przychodach zamiast w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” – środki te zostały otrzymane, ale w roku 2012 nie zostały jeszcze poniesione odpowiadające im koszty – dane w bilansie zostały przekształcone.

14. Fundacja na dzień 31.12.2013r. posiada inne rozliczenia międzyokresowe na kwotę 20.000,00 zł tytułem rezerwy na koszty audytu sprawozdania finansowego za 2013 rok.

15. W roku 2013 nie wystąpiły zdarzenia kwalifikujące się jako zyski i straty nadzwyczajne.

II.

1. Wynik finansowy Fundacji

Wynik finansowy Fundacji w okresie 01.01.2013 r.-31.12.2013 r.

Struktura przychodów:

darowizny pieniężne	8.171,43 zł
1% dla organizacji pożytku publicznego	718.875,34 zł
dotacje	1.578.071,99 zł
zwrotów kosztów przez organizacje zagraniczne	31.196,71 zł
przychody ze sprzedaży świadczonych usług	42.639,50 zł.
przychody z tytułu odsetek bankowych i wyceny akcji	95.369,66 zł
przychody z tytułu sprzedaży niefinansowych aktywów	48.000,00 zł
pozostałe przychody operacyjne – przeksięgowanie sald	10.251,90 zł
pozostałe przychody operacyjne:	1.213.228,84 zł
Przychody razem	3.745.805,37 zł
Przychody niepodatkowe	
- przeniesienie wyniku finansowego z lat ubiegłych – zysku	- 1.213.228,84zł
Przychody podatkowe ogółem	2.532.576,53 zł

Struktura kosztów:

koszty realizacji zadań statutowych	2.102.704,84 zł
koszty administracyjne	170.315,25 zł
koszty odsetek i różnic kursowych	29.488,25 zł
wartość sprzedaży niefinansowych aktywów	53.962,28 zł
<u>koszty operacyjne – rezerwa, reprezentacja i przeksięgowania sald</u>	<u>114.519,57 zł</u>
Razem koszty	2.470.990,19 zł

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:

amortyzacja lat ubiegłych	5.739,68 zł
różnica między amortyzacją bilansową a podatkową	6.317,50 zł
odsetki budżetowe, niezapłacone	26.950,13 zł
przeksięgowanie sald	42.502,27 zł
koszty lat ubiegłych	4.603,24 zł
rezerwa z tytułu odsetek od składek ZUS, kosztów audytu	29.877,00 zł
koszty, dla których upłynął termin płatności o ponad 30 dni	12.731,34zł
<u>koszty reprezentacji</u>	<u>4.583,89 zł</u>
Razem koszty niepodatkowe	133.305,05 zł.

Koszty podatkowe ogółem	2.337.685,14 zł
Dochód podlegający opodatkowaniu:	
Przychód	2.532.576,53 zł
Koszty	2.337.685,14 zł
Dochód	194.891,39 zł
Dochód zwolniony na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	146.783,87 zł

Podstawa opodatkowania:

Dochód wydatkowany na cele inne niż statutowe (odsetki, reprezentacja, pozostałe)	48.107,52 zł
Podatek dochodowy	9.141,00 zł

2. Struktura kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem
2.1.Koszty działalności statutowej nieodpłatnej

KOSZTY POZOSTAŁE	122 884,96
Obiady Czwartkowe	334,92
WYNAGRODZENIA	171 760,64
TRANSPORT	291,6
BEZPIECZNY INTERNET	184,5
PALIWO	8 421,59
WYPOSAŻENIE	3 924,02
ART. DO SAMOCHODU	1 148,05
KAMPANIA REKLAMOWA	22 649,00
STRONY WWW.	2 714,00
DZIAŁANIA ZW. Z 1% OPP	31 210,00
RAZEM	365 523,28

2.2.Koszty działalności statutowej odpłatnej

KOSZTY ZWIĄZANE Z ORGANIZACJĄ ZIELONYCH SZKÓŁ	15 689,00
KOSZTY POZOSTAŁE	28 000,92
RAZEM	43689,92

2.3. Pozostałe koszty realizacji działań statutowych

WYNAGRODZENIA	789 421,02
AMORTYZACJA	33 606,32
KOSZTY POZOSTAŁE	870 464,30
RAZEM	1 693 491,64

3. Koszty administracyjne i ich finansowanie

Informacje o kosztach administracyjnych w roku 2013 i ich finansowaniu

KOSZTY ADMINISTRACYJNE 2013

OPIS	KWOTA
USŁUGI BANKOWE	4 295,99
USŁUGI KSIĘGOWE	71 695,41
USŁUGI POCZTOWE	3 070,15
USŁUGI TELEK, INTERNET BIURO	18 745,60
USŁUGI LEASINGOWE	43 235,41
NAPRAWA AUTA	1 573,17
Amortyzacja	9 944,72
K. ADMINISTRACYJNE - POZOSTAŁE	8 119,70
K. ADMINISTRACYJNE - NAJEM	8 289,53
K. ADMINISTRACYJNE - ENERGIA	1 345,57
Razem	170 315,25

Finansowane z środków innych niż projektowe (środki z 1% podatku dochodowego)	82 497,08
Finansowane z projektów (dotacje)	87 818,17

Informacje o kosztach administracyjnych w roku 2012 i ich finansowaniu

W sprawozdaniu finansowym za poprzedni okres obrachunkowy zostały ukazane w rachunku zysków i strat błędne kwoty kosztów administracyjnych. Dane w rachunku zysków i strat zostały przekształcone. Poniżej informacje o kosztach administracyjnych w roku 2012 i ich finansowaniu

KOSZTY ADMINISTRACYJNE 2012

OPIS	KWOTA
USŁUGI BANKOWE	3 212,38
USŁUGI KSIĘGOWE	56 403,28
USŁUGI POCZTOWE	2 188,59
USŁUGI TELEK, INTERNET BIURO	20 139,42
USŁUGI LEASINGOWE	12 873,48
NAPRAWA AUTA	279,11
Amortyzacja	9 678,00
NAJEM	10 335,50
ENERGIA	640,36
Razem	115 750,12

Finansowane z środków innych niż projektowe (środki z 1% podatku dochodowego)	41 079,52
Finansowane z projektów (dotacje)	74 670,60

Zarówno w roku 2013 jak i 2012 osoby kierujące Fundacją nie pobierały wynagrodzenia z tytułu zarządzania i administrowania Fundacją.

4. Działalność odpłatna pożytku publicznego

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu odpłatnej działalności pożytku publicznego w roku 2013

DZIAŁALNOŚĆ ODPLATNA 2013		
ZIELONE SZKOŁY	0	14 824,00
POZOSTAŁE	0	27 815,50
DZIAŁ. ODPL - ZIELONE SZKOŁY	15 689,00	0
DZIAŁ. ODPL - INNE	28 000,92	0
Przychody		42 639,50
Koszty	43 689,92	
Wynik	-1 050,42	

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu odpłatnej działalności pożytku publicznego w roku 2012

W sprawozdaniu finansowym za poprzedni okres obrachunkowy zostały wykazane w rachunku zysków i strat błędne kwoty kosztów realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego. Dane w rachunku zysków i strat zostały przekształcone. Poniżej informacje o przychodach i kosztach z tytułu odpłatnej działalności pożytku publicznego w roku 2012

DZIAŁALNOŚĆ ODPLATNA 2012

WARSZTATY ARTYSTYCZNE	0	4 400,00
KINEZJOLOGIA EDUKACYJNA	0	1 650,00
POZOSTAŁE	0	7 985,00
WYNAGRODZENIA	15 751,20	0
Przychody		14 035,00
Koszty	15 751,20	
Wynik	-1 716,20	

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

W 2013 roku odnotowano spadek przychodów z wpływów z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych. Zmiana ta wynikała z przyczyn niezależnych od Fundacji i była spowodowana wzrostem liczby organizacji prowadzących aktywną działalność w celu pozyskania środków z 1% podatku dochodowego.

W związku ze spadkiem liczby projektów realizowanych przez Fundację, zmniejszeniu uległy również koszty związane z realizacją zadań statutowych.

Fundacja kontynuowała budowę ośrodka, który stanowi jej majątek.

III.

1. W roku 2013 r. Fundacja zatrudniała pracowników zatrudnionych na umowę o pracę oraz na umowy cywilnoprawne. Łączne wynagrodzenie wyniosło 961.181,66 zł.

2. Fundacja w roku 2013 nie wypłaciła wynagrodzeń ani premii członkom Zarządu ani innym organom zarządzającym z tytułu pełnionych funkcji.

3. Fundacja w roku 2013 nie udzieliła pożyczek członkom Zarządu ani innym instytucjom.

4. Fundacja posiada rachunek maklerski, którego wartość na dzień 31.12.2013 roku wynosi 1.007.781,77 zł.

5. Fundacja jest współzałożycielem Spółdzielni Socjalnej „VARIA” – wartość udziałów wynosi 3.050,00 zł.

W ramach rachunku maklerskiego Fundacja posiada papiery wartościowe spółek giełdowych w następującej liczbie:

- Amica – 10, o wartości 1.120 zł
- BOS – 100, o wartości 4.700 zł
- Getin – 13276, o wartości 50.050,52 zł
- Getinoble – 3600, o wartości 9.612 zł
- GPW – 400, o wartości 16.600 zł
- KGHM – 2000, o wartości 236.000 zł
- MBANK – 110, o wartości 55.000 zł
- OPONEO – 1498, o wartości 15.639,12 zł
- PGNIG – 5010, o wartości 25.801,50 zł
- PKOBP – 300, o wartości 11.826 zł
- PULAWY – 2000, o wartości 348.000 zł
- PZU – 420, o wartości 188.559 zł
- RCGLDAOPEN - 120, o wartości 43.588,80 zł

Łączna wartość papierów wartościowych na dzień 31.12.2013: 1.006.496,94 zł, dostępne środki 1.284,83 zł, całkowita wycena rachunku 1.007.781,77 zł.

IV.

W roku 2013 zostały przeprowadzone w Fundacji kontrole z ZUS, Państwowej Inspekcji Pracy oraz Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej. Działalność Fundacji została również poddana kontroli przez organizacje udzielające dotacji na projekty realizowane przez Fundację.

Kontrola ZUS:

Kontrola dotyczyła prawidłowości rozliczeń z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy w latach 2010-2012. W wyniku kontroli zostały wykryte nieprawidłowości w sposobie rozliczeń umów o dzieło (zdaniem organu kontrolującego powinny być one rozliczane jak umowy zlecenie) oraz rozliczeń Funduszu Pracy i Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych (FP i FGŚP) w okresie 01 2010 – 07 2011. Nieprawidłowości w zakresie rozliczeń FP i FGŚP zostały uznane przez Fundację i skorygowane poprzez złożenie korekt deklaracji za wskazane okresy. W zakresie nieprawidłowego rozliczania umów o dzieło, Fundacja podjęła kroki w celu odwołania się od decyzji ZUS. Z uwagi na znaczące ryzyko obowiązku zapłaty zaległych składek za 2012 rok, została zawiązana rezerwa na kwotę uszczuplonych składek (podaną przez organ kontrolujący) oraz odsetek od zaległości na łączną kwotę 101.614,48zł.

Kontrola Państwowej Inspekcji Pracy:

W wyniku kontroli zostały wykryte nieprawidłowości w zakresie: braku szkoleń BHP 2 pracowników Fundacji i nieprawidłowym wypełnieniu kart szkoleń, braku informacji o dopuszczalnej liczbie godzin pracy ponad umowny wymiar czasu pracy u pracowników zatrudnionych w niepełnym wymiarze czasu pracy, braku ustalonego rozkładu czasu pracy w fundacji, nieprawidłowym wypełnianiu kart ewidencji czasu pracy, braku informacji o wynagrodzeniu za urlop wypoczynkowy 3 pracowników Fundacji. Fundacja podjęła działania zmierzające do usunięcia wszystkich nieprawidłowości i przedstawiła organowi kontrolującemu wymagane dokumenty, który je zatwierdził.

Kontrola Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej:

Kontrola dotyczyła korzystania z uprawnień, spełniania obowiązków i wymogów wynikających z ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie w latach 2011-2012.

Na podstawie ustaleń kontroli dokonano poprawek w Polityce Rachunkowości oraz Zakładowym Planie Kont Fundacji tak, aby rozliczenie przychodów i kosztów finansowanych z środków z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych była czytelna. Braki formalne dotyczące braku adnotacji o przeprowadzonej kontroli merytorycznej, formalnej i rachunkowej i zatwierdzeniu do wypłaty zostały uzupełnione. Fundacja udzieliła również wyjaśnień w zakresie pozostałych wątpliwości kontrolujących dotyczących opisu transakcji gospodarczych i braku obowiązku badania sprawozdania finansowego, co zostało uwzględnione przez organ kontrolujący w aneksie do protokołu kontroli.

Do niniejszych informacji sporządzono noty, która stanowią załączniki do niniejszego sprawozdania i są jego integralną częścią.

Pozostałe zagadnienia wymienione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości w roku 2013 nie wystąpiły.

Rada Fundacji i Zarządu Fundacji „FERSO” zaakceptowała wynik finansowy osiągnięty przez Fundację w 2013 r.

Działalność Fundacji została przedstawiona w sprawozdaniu merytorycznym.

Fundacja złożyła zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych CIT-8.

Sporządził
(osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

Zatwierdził
(kierownik jednostki)

Łódź, 06.06.2014 r.

Załączniki:

1. Nota numer 1 – dane przekształcone za rok 2012 w związku z rezerwą na zobowiązania oraz przychodami przyszłych okresów
2. Nota numer 2 – dane przekształcone za rok 2012 w związku z kosztami działalności odpłatnej pożytku publicznego i kosztami administracyjnymi, rezerwą na zobowiązania oraz przychodami przyszłych okresów

Załącznik nr 1

Nota numer 1 – dane przekształcone za rok 2012 w związku z rezerwą na zobowiązania i przychodami przyszłych okresów

Pozycja bilansu	Dane finansowe z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrachunkowy (2012)	Zmiana	Dane przekształcone
Fundusze własne	2 174 692,00	-99 003,23 -861 459,93	1 214 228,84
Wynik finansowy netto za rok obrotowy	2 173 692,00	-99 003,23 -861 459,93	1 213 228,84
Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	2 173 692,00	-99 003,23 -861 459,93	1 213 228,84
Rezerwy na zobowiązania	0	99 003,23	99 003,23
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	138 609,62 861 459,93	1 000 069,55
Inne rozliczenia międzyokresowe	138 609,62	-138 609,62	0

Dane dot. rezerwy zostały przekształcone w wyniku utworzenia rezerwy z tytułu zobowiązania wobec ZUS za rok 2012, o czym szerzej w pkt **I. 6.** Dodatkowych informacji i objaśnień.

Dane dot. rozliczeń międzyokresowych przychodów zostały przekształcone w wyniku nieprawidłowego ujęcia przyznanej dotacji, o czym szerzej w pkt **I. 13.** Dodatkowych informacji i objaśnień

Załącznik nr 2

Nota numer 2 – dane przekształcone za rok 2012 w związku z kosztami działalności odpłatnej pożytku publicznego i kosztami administracyjnymi, przychodami przyszłych okresów z tytułu dotacji oraz utworzeniem rezerwy na zobowiązania.

Pozycja rachunku wyników	Dane finansowe z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrachunkowy (2012)	Zmiana	Dane przekształcone
Przychody z działalności statutowej	3 322 505,82	-861 459,93	2 461 045,89
Inne przychody określone statutem	2 017 777,43	-861 459,93	1 156 317,50
Pozostałe przychody określone statutem	2 017 777,43	-861 459,93	1 156 317,50
Koszty realizacji zadań statutowych	2 409 912,56	-106 410,78	2 303 501,78
Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	724 200,66	-47 491,38	676 709,28
Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	0	15 751,20	15 751,20
Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	1 685 711,90	-74 670,60	1 611 041,30
Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna)	912 593,26	-755 049,15	157 544,11
Koszty administracyjne	9 339,34	106 410,78	115 750,12
Zużycie materiałów i energii	534,53	105,83	640,36
Usługi obce	1 230,00	104 201,76	105 431,76
Amortyzacja	7 574,81	2 103,19	9 678,00
Pozostałe koszty	27 992,57	99 003,23	126 995,80
Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności	2 174 462,00	-960 463,16	1 213 998,84
Wynik finansowy ogółem	2 174 462,00	-960 463,16	1 213 998,84

Podatek dochodowy	0	770,00	770,00
Zysk netto	2 174 462,00	-961 233,16	1 213 228,84
Różnica zwiększająca przychody roku następnego	2 174 462,00	-961 233,16	1 213 228,84

Dane dot. przychodów z działalności statutowej zostały przekształcone w wyniku nieprawidłowego ujęcia przyznanej dotacji, o czym szerzej w pkt **I. 13.** Dodatkowych informacji i objaśnień

Dane przekształcone w wyniku nieprawidłowego ujęcia kosztów realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego oraz kosztów administracyjnych, o czym szerzej w pkt **II. 2.** i **II. 3.** Dodatkowych informacji i objaśnień

Dane dot. pozostałych kosztów zostały przekształcone w wyniku utworzenia rezerwy z tytułu zobowiązania wobec ZUS za rok 2012, o czym szerzej w pkt **I. 6.** Dodatkowych informacji i objaśnień.

W wyniku powyższych przekształceń zmianie uległ wynik finansowy na działalności statutowej, wynik finansowy brutto na całokształcie działalności, wynik finansowy ogółem, zysk netto oraz różnica zwiększająca przychody roku następnego.

BILANS

REGON: 473222300
(numer statystyczny)

.....
(nazwa jednostki)

na dzień 31-12-2013

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539z późn.zm.)

Wiersz 1	AKTYWA 2	Stan na		Wiersz 1	PASYWA 2	Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku *	koniec roku
A	Aktywa trwałe	138 226,18	151 879,51	A	Fundusze własne	1 214 228,84	1 266 674,18
I	Wartości niematerialne i prawne		31 919,99	I	Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	138 226,18	116 909,52	II	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III	Należności długoterminowe			III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	1 213 228,84	1 265 674,18
IV	Inwestycje długoterminowe		3 050,00	1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	1 213 228,84	1 265 674,18
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	2 475 699,01	1 767 989,35	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 404 884,37	658 653,31
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych			I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Należności krótkoterminowe	195 265,43	3 618,54	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	305 811,59	337 435,29
				1	Kredyty i pożyczki	200 000,00	233 194,52
				2	Inne zobowiązania	105 811,59	104 240,77
				3	Fundusze specjalne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 280 433,58	1 764 370,81	III	Rezerwy na zobowiązania	99 003,23	101 614,48
1	Środki pieniężne	2 280 433,58	756 589,04	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 000 069,55	219 603,54
2	Pozostałe aktywa finansowe		1 007 781,77	1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 000 069,55	199 603,54
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 188,02	5 458,63	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		20 000,00
	Suma bilansowa	2 619 113,21	1 925 327,49		Suma bilansowa	2 619 113,21	1 925 327,49

* dane przekształcone - 2012 rok,
zgodnie z notą numer 1

Łódź, 06-06-2014

Sporządził
(osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

Zatwierdził
(kierownik jednostki)

(Nazwa jednostki)

REGON:
(Numer statystyczny)

473222300

Rachunek wyników

na dzień 31-12-2013

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539 z późn. zm.)

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok	Kwota za bieżący
		obrotowy *	rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	2 461 045,89	2 378 954,97
I.	Składki brutto określone statutem		
II.	Inne przychody określone statutem	2 461 045,89	2 378 954,97
1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	1 290 693,39	718 875,34
2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	14 035,00	42 639,50
3	Pozostałe przychody określone statutem	1 156 317,50	1 617 440,13
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	2 303 501,78	2 102 704,84
1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	676 709,28	365 523,28
2	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	15 751,20	43 689,92
3	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	1 611 041,30	1 693 491,64
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	157 544,11	276 250,13
D.	Koszty administracyjne	115 750,12	170 315,25
1	Zużycie materiałów i energii	640,36	1 345,57
2	Usługi obce	105 431,76	159 024,96
3	Podatki i opłaty		
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
5	Amortyzacja	9 678,00	9 944,72
6	Pozostałe		
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	1 273 222,65	1 223 480,74
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	126 995,80	120 481,85
G.	Przychody finansowe	28 079,16	95 369,66
H.	Koszty finansowe	2 101,16	29 488,25
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	1 213 998,84	1 274 815,18
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	1 213 998,84	1 274 815,18
L.	Podatek dochodowy	770,00	9 141,00
M.	Zysk (strata) netto (K-L)	1 213 228,84	1 265 674,18
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	1 213 228,84	1 265 674,18

* dane przekształcone - 2012 rok, zgodnie z notą numer 2

Łódź, 06-06-2014

Sporządził
(osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Zatwierdził
(kierownik jednostki)