



Fundacja Dajemy Dzieciom Siłę (dawniej Fundacja Dzieci Niczyje)

Opinia i Raport

Niezależnego Biegłego Rewidenta

Rok obrotowy kończący się

31 grudnia 2016 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Fundacji Dajemy Dzieciom Siłę (dawniej Fundacja Dzieci Niczyje)

Opinia o sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Fundacji Dajemy Dzieciom Siłę (dawniej Fundacja Dzieci Niczyje) z siedzibą w Warszawie, ul. Walecznych 59 („Fundacja”), na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r., rachunek zysków i strat za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Fundacji za sprawozdanie finansowe

Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przekazuje rzetelny i jasny obraz zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe nie zawierały istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd Fundacji oraz członkowie Rady Fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w tej ustawie.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania, przyjętych uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. Standardy te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnego zniekształcenia w sprawozdaniu finansowym spowodowanego oszustwem lub błędem. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem sprawozdania finansowego, które przekazuje rzetelny i jasny obraz, w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Zarząd Fundacji oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

Opinia

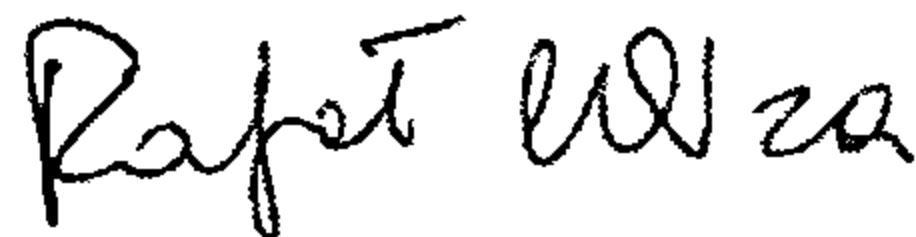
Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe Fundacji Dajemy Dzieciom Siłę (dawniej Fundacja Dzieci Niczyje):

- przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na dzień 31 grudnia 2016 r., finansowych wyników działalności za rok obrotowy kończący się tego dnia, zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej określonymi w ustawie o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisach wykonawczych;
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Fundacji; oraz
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych, we wszystkich istotnych aspektach, ksiąg rachunkowych.

Inne kwestie

Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r. zostało zbadane przez inny podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, który w dniu 7 czerwca 2016 r. wydał niezmodyfikowaną opinię.

W imieniu KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
Nr ewidencyjny 3546
ul. Inflancka 4A
00-189 Warszawa



.....
Rafał Wiza
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 11995
Komandytariusz, Pełnomocnik

27 czerwca 2017 r.



Fundacja Dajemy Dzieciom Siłę (dawniej Fundacja Dzieci Niczyje)

Raport z badania

sprawozdania finansowego

Rok obrotowy kończący się

31 grudnia 2016 r.



Fundacja Dajemy Dzieciom Siłę (dawniej Fundacja Dzieci Niczyje)

Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r.

Spis treści

1.	Część ogólna raportu	3
1.1.	Dane identyfikujące Fundację	3
1.1.1.	Nazwa Fundacji	3
1.1.2.	Siedziba Fundacji	3
1.1.3.	Rejestracja w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego	3
1.1.4.	Kierownik jednostki	3
1.2.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	3
1.2.1.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta	3
1.2.2.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony	3
1.3.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	4
1.4.	Zakres prac i odpowiedzialności	4
2.	Analiza finansowa Fundacji	6
2.1.	Ogólna analiza sprawozdania finansowego	6
2.1.1.	Bilans	6
2.1.2.	Rachunek zysków i strat	7
2.2.	Wybrane wskaźniki finansowe	8
3.	Część szczegółowa raportu	9
3.1.	System rachunkowości	9



Fundacja Dajemy Dzieciom Siłę (dawniej Fundacja Dzieci Niczyje)

Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r.

1. Część ogólna raportu

1.1. Dane identyfikujące Fundację

1.1.1. Nazwa Fundacji

Fundacja Dajemy Dzieciom Siłę (dawniej Fundacja Dzieci Niczyje)

Na podstawie uchwały Rady Fundacji z dnia 21 marca 2016 r. nastąpiła zmiana nazwy Fundacji z Fundacja Dzieci Niczyje na Fundacja Dajemy Dzieciom Siłę. Zmiana została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 29 kwietnia 2016 r.

1.1.2. Siedziba Fundacji

ul. Walecznych 59
03-926 Warszawa

1.1.3. Rejestracja w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego

Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data:	13 maja 2004 r.
Numer rejestru:	KRS 0000204426
Kapitał zakładowy na dzień bilansowy:	1.859.823,59 złotych

1.1.4. Kierownik jednostki

Funkcję kierownika jednostki sprawuje Zarząd Fundacji.

W skład Zarządu Fundacji na dzień 31 grudnia 2016 r. wchodził:

- Pani Monika Sajkowska – Prezes Zarządu,
- Pani Maria Zofia Keller Hamela – Wiceprezes Zarządu,
- Pani Marta Magdalena Skierkowska – Członek Zarządu,
- Pan Łukasz Przemysław Wojtasik – Członek Zarządu,
- Pani Renata Małgorzata Szredzińska – Członek Zarządu.

Na podstawie uchwały Rady Fundacji z dnia 21 marca 2016 r. Pani Renata Małgorzata Szredzińska została powołana do pełnienia funkcji Członka Zarządu.

1.2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

1.2.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta

Imię i nazwisko:	Rafał Wiza
Numer w rejestrze:	11995

1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony

Firma:	KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
Adres siedziby:	ul. Inflancka 4A, 00-189 Warszawa
Numer rejestru:	KRS 0000339379
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer NIP:	527-26-15-362



Fundacja Dajemy Dzieciom Siłę (dawniej Fundacja Dzieci Niczyje)

Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r.

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, pod numerem 3546.

1.3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r. i za rok obrotowy kończący się tego dnia zostało zbadane przez Stowarzyszenie Ekspertów Księgowych i Podatkowych Sp. z o.o. i uzyskało niezmodyfikowaną opinię biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 23 czerwca 2016 r. przez Radę Fundacji, które postanowiło, że zysk za ubiegły rok obrotowy w kwocie 16.246,37 złotych będzie przeznaczony na działalność statutową Fundacji.

Sprawozdanie finansowe zostało złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 6 lipca 2016 r.

1.4. Zakres prac i odpowiedzialności

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 25 kwietnia 2017 r., zawartą na podstawie uchwały Rady Fundacji z dnia 1 lutego 2017 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”) oraz Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w Fundacji w okresie od 29 maja 2017 r. do 2 czerwca 2017 r.

Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przekazuje rzetelny i jasny obraz zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz z innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu z badania, odnośnie tego sprawozdania finansowego.

Zarząd Fundacji złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o sporządzeniu załączonego sprawozdania finansowego, które przekazuje rzetelny i jasny obraz oraz niezastnienu zdarzeń nieujawnionych w sprawozdaniu finansowym, wpływających w sposób znaczący na dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Zarząd Fundacji złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie podmiotu uprawnionego.



Fundacja Dajemy Dzieciom Siłę (dawniej Fundacja Dzieci Niczyje)

Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r.

2. Analiza finansowa Fundacji

2.1. Ogólna analiza sprawozdania finansowego

2.1.1. Bilans

AKTYWA	31.12.2016	% sumy	31.12.2015*	% sumy
	zł '000	bilansowej	zł '000	bilansowej
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	4,7	0,1	10,7	0,3
	4,7	0,1	10,7	0,3
Aktywa obrotowe				
Zapasy	31,8	0,6	31,8	0,8
Należności krótkoterminowe	2 911,8	58,9	2 585,2	64,7
Inwestycje krótkoterminowe	1 999,2	40,4	1 369,9	34,2
	4 942,8	99,9	3 986,9	99,7
SUMA AKTYWÓW	4 947,5	100,0	3 997,6	100,0
PASYWA				
	31.12.2016	% sumy	31.12.2015	% sumy
	zł '000	bilansowej	zł '000	bilansowej
Kapitał własny				
Kapitał (fundusz) podstawowy	2 106,3	42,6	2 090,0	52,2
Strata z lat ubiegłych	(246,4)	5,0	(246,4)	6,2
Zysk/(Strata) netto	(110,2)	2,3	16,3	0,4
	1 749,7	35,4	1 859,9	46,5
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe	35,2	0,7	57,4	1,4
Zobowiązania krótkoterminowe	3 156,6	63,8	2 080,3	52,1
Rozliczenia międzyokresowe	6,0	0,1	-	-
	3 197,8	64,6	2 137,7	53,5
SUMA PASYWÓW	4 947,5	100,0	3 997,6	100,0

*) dane przekształcone



Fundacja Dajemy Dzieciom Siłę (dawniej Fundacja Dzieci Niczyje)
 Raport z badania sprawozdania finansowego
 za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r.

2.1.2. Rachunek zysków i strat

	1.01.2016 - 31.12.2016 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	1.01.2015 - 31.12.2015 zł '000	% przychodów ze sprzedaży
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi				
Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 817,9	97,0	10 447,7	95,8
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	389,8	3,0	458,1	4,2
	<u>13 207,7</u>	<u>100,0</u>	<u>10 905,8</u>	<u>100,0</u>
Koszty działalności operacyjnej				
Amortyzacja	(6,0)	-	(9,3)	0,1
Zużycie materiałów i energii	(179,2)	1,4	(34,7)	0,3
Usługi obce	(2 791,8)	21,1	(148,2)	1,4
Podatki i opłaty	(1,0)	-	-	-
Wynagrodzenia	(4 637,5)	35,1	(71,0)	0,7
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(825,0)	6,3	(13,6)	0,1
Pozostałe koszty rodzajowe	(5 014,0)	38,0	(10 801,5)	99,0
	<u>(13 454,5)</u>	<u>101,9</u>	<u>(11 078,3)</u>	<u>101,6</u>
Strata ze sprzedaży	(246,8)	1,9	(172,5)	1,6
Pozostałe przychody operacyjne				
Inne przychody operacyjne	6,5	0,1	218,4	2,0
	<u>6,5</u>	<u>0,1</u>	<u>218,4</u>	<u>2,0</u>
Pozostałe koszty operacyjne				
Inne koszty operacyjne	(86,5)	0,7	(30,1)	0,3
	<u>(86,5)</u>	<u>0,7</u>	<u>(30,1)</u>	<u>0,3</u>
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	(326,8)	2,5	15,8	0,1
Przychody finansowe				
Odsetki	5,7	0,1	26,9	0,3
Inne	281,1	2,1	-	-
	<u>286,8</u>	<u>2,2</u>	<u>26,9</u>	<u>0,3</u>
Koszty finansowe				
Odsetki	(39,7)	0,3	(15,1)	0,1
Inne	(17,0)	0,1	-	-
	<u>(56,7)</u>	<u>0,4</u>	<u>(15,1)</u>	<u>0,1</u>
Zysk/(Strata) brutto	(96,7)	0,7	27,6	0,3
Podatek dochodowy	(13,5)	0,1	(11,3)	0,2
Zysk/(Strata) netto	(110,2)	0,8	16,3	0,1

*) dane przekształcone



Fundacja Dajemy Dzieciom Siłę (dawniej Fundacja Dzieci Niczyje)
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r.

Wybrane wskaźniki finansowe

	2016	2015
1. Rentowność sprzedaży netto		
<u>zysk netto x 100%</u> przychody netto	wartość ujemna	0,1%
2. Rentowność kapitału własnego		
<u>zysk netto x 100%</u> kapitał własny - zysk netto	wartość ujemna	0,9%
3. Szybkość obrotu należności		
<u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług brutto x 365 dni</u> przychody netto	72 dni	62 dni
4. Stopa zadłużenia		
<u>zobowiązania i rezerwy na zobowiązania x 100%</u> suma pasywów	64,6%	53,5%
5. Wskaźnik płynności		
<u>aktywa obrotowe</u> zobowiązania krótkoterminowe	1,6	1,9

- Aktywa obrotowe nie zawierają należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy.
- Zobowiązania krótkoterminowe obejmują krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania, zobowiązania krótkoterminowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy) oraz inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.
- Przychody netto obejmują przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.
- Średni stan należności z tytułu dostaw i usług brutto stanowi średnią arytmetyczną należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek z bilansu otwarcia oraz bilansu zamknięcia, bez uwzględnienia odpisów aktualizujących ich wartość.



Fundacja Dajemy Dzieciom Siłę (dawniej Fundacja Dzieci Niczyje)

Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r.

3. Część szczegółowa raportu

3.1. System rachunkowości

Fundacja posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd Fundacji, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe. Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

W imieniu KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

Nr ewidencyjny 3546

ul. Inflancka 4A

00-189 Warszawa

.....
Rafał Wiza

Kluczowy biegły rewident

Nr ewidencyjny 11995

Komandytariusz, Pełnomocnik

27 czerwca 2017 r.