

„SKONTO”  
USŁUGI RACHUNKOWE  
Stanisław Gutek  
20-625 Lublin,  
ul. Leonarda 5/28  
Regon 430945940  
NIP 712-137-95-16

PRYWATNA PRZEDSIĘBIORCZOŚĆ NA RZECZ INTEGRACJI  
ROZWOJU GOSPODARSTWA, KULTURY, TURYSTYKI  
SPORTU ORAZ ZACHOWANIA TRADYCJI REGIONÓW KRESOWYCH  
- BIŁGORAJ XXI  
ul. „Wira” Szturpa 10, 23-400 Biłgoraj  
tel. (084) 688 06 96  
NIP: 9182027830 REGON: 060055879 KRS: 0000240000  
Bank BPH S.A. O/BIŁGORAJ 89 1060 0076 0000 3200 0107 9101

Stwierdzam zgodność z oryginałem

data..... podpis.....

PREZES  
Andrzej Miazga

Raport uwzględniający opinię biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok 2010  
FUNDACJA „BIŁGORAJ XXI”

## ROZDZIAŁ PIERWSZY

### 1. DANE PORZĄDKOWE I INFORMACJE WSTĘPNE

1. Fundacja „Biłgoraj XXI” zarejestrowana została w Krajowym Rejestrze Sadowym XI Wydział Gospodarczy w Lublinie dnia 22.08.2005r. sygnatura akt LU XI NS.REJ KRS/8315/5/212 zgodnie z postanowieniem Sądu o którym mowa wyżej do rejestru wpisano:
  - 1.1 statut fundacji sporządzony dnia 2.07.2005r.
  - 1.2 skład zarządu fundacji w osobach:
    - Pan Michalski Jerzy Konrad – Prezes
    - Pan Miazga Andrzej Jana – Wiceprezes
    - Pan Zając Zbigniew Józef – członek zarządu
  - 1.3. Wg. aktualnego odpisu z KRS z dnia 15.09.201 w skład Zarządu Fundacji wchodzi:
    - Pan Miazga Andrzej Jan – Prezes
    - Pan Zwolak Marek Janusz – Wiceprezes
  - 1.4. Księgowość Fundacji prowadzi Pani Maksim Bernadetta
  - 1.5. NIP krajowy 918-202-78-30 US Biłgoraj 27.10.2005  
NIP europejski PL 918 202 78 30 US Biłgoraj 9.11.2005r.
  - 1.6. Regon 060055879 US Lublin 14.07.2006

### 2. STATUT FUNDACJI

Statut Fundacji „BIŁGORAJ XXI” opracowany dnia 2 lipca 2005 określa cel powołania oraz zasady jej działania.

Celem Fundacji jest:

2.1 organizowanie, wspieranie, propagowanie działalności na rzecz miasta Biłgoraja i Regionu w dziedzinach:

- rozwoju gospodarczego
- ochrony tradycji oraz promocji kultury i sztuki
- podnoszenie atrakcyjności turystycznej,
- promocja sportu, ochrony zdrowia, ochrony zabytków i in,

2.2 Fundacja w 2010 roku nie prowadziła działalności gospodarczej na własny rachunek. Środki finansowe na realizację zadań statutowych pozyskuje głównie od sponsorów oraz środków z Unii Europejskiej w ramach projektów rozwoju gospodarczego regionu południowo wschodniego. Nadto środki do finansowania zadań statutowych pochodzą z darowizn, dochodów z imprez publicznych i zbiórek oraz innych źródeł przewidzianych w statucie.

2. Badaniem objęto:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2010r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową 2 164 285,52 zł

- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.200 do 31.12.2010 wykazujący zysk netto w kwocie 26 527,76 zł

-dodatkowe informacje i objaśnienia

3. Badanie sprawozdania finansowego za rok 2010 przeprowadził Stanisław Gutek biegły rewident wpisany na listę biegłych za nr 1135/4388 reprezentujący firmę „SKONTO” Usługi Rozrachunkowe, ul.Leonarda 5/28, 20-625 Lublin, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania pod nr 1854.

Badanie przeprowadzono w dniach od 10.09.2011 do 27.09.2011 na podstawie zlecenia Zarządu Fundacji z dnia 05.09.2011.

4. Sprawozdanie finansowe za rok 2009 nie było objęte badaniem przez biegłego rewidenta.

5. Sprawozdanie finansowe za rok 2010 zostało zatwierdzone przez Zarząd Fundacji uchwałą Nr 1 z dnia 30.06.2011r.

## **ROZDZIAŁ DRUGI**

### **PRAWIDŁOWOŚĆ STOSOWANIA SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI**

Z uwagi na to, że Fundacja nie prowadziła w roku 2010 działalności gospodarczej (jedynie działalność inwestycyjną) stosowała uproszczony zakładowy plan kont oparty na systemie finansowo-księgowym „RAKS”. Program komputerowy finansowo-księgowy, zawierający jedynie konta niezbędne i dostosowane do rodzaju działalności. Zakładowy plan kont uzupełniany był na bieżąco w miarę zaistniałych zdarzeń gospodarczych i finansowych.

Zdaniem biegłego rewidenta wskazane jest wprowadzenie stałego ujednoczonego zakładowego planu kont.

Księgi rozrachunkowe w 2010 roku prowadzone były zgodnie z ZPK. Wyrzykowe sprawdzenie prawidłowości działania systemu księgowości Fundacji polegające na ocenie:

-prawidłowości udokumentowania operacji gospodarczych,

-prawidłowości prowadzenia ksiąg rachunkowych,

-powiązanie danych analitycznych z danymi syntetycznymi, sprawozdaniem finansowym

-ochrona dokumentacji i ksiąg rachunkowych

Wykazało, że na podstawie ocen w tym zakresie system księgowości Fundacji można uznać za prawidłowy. Salda kont bilansowych na koniec 2009 zostały przeniesione w sposób poprawny jako salda bilansu otwarcia na rok 2010 i ujęte w księgach tego roku. Ciągłość bilansowa została zachowana. Ciągłość i chronologia zapisów księgowych umożliwiały sporządzanie przez Fundację sprawozdań oraz deklaracji podatkowych.

## **ROZDZIAŁ TRZECI**

### **CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

W rozdziale niniejszym zaprezentowano uproszczona wersję bilansu oraz rachunku zysków i strat. Wylimitowano pozycje w których nie występują salda bądź pozycje powtarzające się.

#### **2. AKTYWA**

AKTYWA	31.12.2009	31.12.2010	%
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 509 092,39</b>	<b>2 032 197,84</b>	<b>137,7</b>
I. Rzeczowe aktywa trwałe	1 509 092,39	2 032 197,84	134,7
1. Środki trwałe (maszyny i urządzenia)	18 199,97	18 199,97	100,0
2. Grunty	657 800,00	660 082,00	100,3
3. Środki trwałe w budowie	833 092,42	1 353 915,87	163,1
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>101 323,72</b>	<b>132 087,68</b>	<b>130,40</b>
I. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	78 915,00	113 817,00	144,2
a) Z tytułu dostaw i usług	610,00	610,00	100,00
b) Z tytułu podatków i ceł	78 305,00	113 207,00	144,6
II. Inwestycje krótkoterminowe	21 136,09	16 998,01	80,4
a) środki pieniężne	21 136,09	16 998,01	80,4
III. Rozliczanie międzyokresowe czynne	1 272,63	1 272,63	100,0
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>1 610 416,11</b>	<b>2 164 285,52</b>	<b>134,4</b>

##### 2.1 Aktywa trwałe

2.1.1 Rzeczowe aktywa trwałe Fundacji na dzień 31.12.2010 stanowią:

- a) Środki trwałe (wyposażenie, urządzenia) 18 199,97 zł wartość netto
- b) Grunty własne 660 082,00zł
- c) Środki trwałe w budowie 1 353 915,87zł

Naliczone umorzenie i amortyzacja od środków trwałych stanowi kwotę 2 723,68. Na dzień 31.12.2010 nie przeprowadzono inwentaryzacji rzeczowego majątku trwałego oraz nakładów na środki trwałe w budowie.

3.2 W roku 2010 Fundacja kontynuowała trzy zadania inwestycyjne, których nakłady na dzień 31.12.2010 wyniosły kwotę 1.353915,87 zł w tym:

- przygotowanie i realizacja 656 005,17zł