

AZET Spółka z o.o.

Audyt-Zarządzanie-Expertyzy

OPINIA I RAPORT

z badania sprawozdania finansowego

FUNDACJA PZU

z siedzibą w Warszawie, Al. Jana Pawła II 24

sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 r.

Warszawa, maj, 2014 rok

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Fundatora FUNDACJI PZU

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Fundacji PZU z siedzibą 00-133 Warszawa, Al. Jana Pawła II 24, stanowiącego załącznik do niniejszej opinii, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **87.837.298,63 zł**
- rachunek wyników za rok obrotowy od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku wykazujący wynik finansowy ogółem **82.198.652,83 zł**
- dodatkowe informacje.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Fundacji PZU.

Zarząd Fundacji PZU oraz członkowie Rady Fundacji 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 2013, poz. 330), zwana dalej „ustawą o rachunkowości” oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku, w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. z 2001 r. Nr 137, poz.1539 z późn. zm.)

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania (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 prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

BADANIE PRZEPROWADZILIŚMY STOSOWNIE DO POSTANOWIEŃ:

- rozdziału 7 ustawy z 29 września 1994 o rachunkowości;
 - krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce;
 - ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz. U. z 1991 r. nr 46, poz.203 z późn. zm);
-

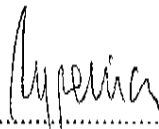
Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Fundację zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób weryfikacyjny – 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:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak też wyniku finansowego za rok obrotowy od 1.01.2013 roku do 31.12.2013 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Fundacji.

Sprawozdanie z działalności Fundacji PZU jest kompletne w rozumieniu postanowień rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 maja 2001 roku w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji (Dz. U. z 2001 r. Nr 50, poz.529 z późn. zm.) a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Przeprowadzający badanie w imieniu AZET Audyt-Zarządzanie-Expertyzy Spółka z o.o. spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1534:



.....
Hanna Syrewicz

Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 8371

**AZET Audyt - Zarządzanie - Expertyzy
Spółka z o.o.**

ul. Trakt Lubelski 275T/6, 04-667 Warszawa
REGON: 012133341 NIP: 5271241729

Warszawa, dnia 30 maja 2013 roku.

FUNDACJA PZU

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY
KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2013 ROKU**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Informacje ogólne

Fundacja PZU („Fundacja”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 21 maja 1997 roku jako Fundacja Rozwoju Ubezpieczeń. W dniu 3 lipca 2001 roku w drodze uchwały Rady Fundacji zmieniono nazwę Fundacji na Fundacja Charytatywna PZU (uchwała nr RF/1/2001). Zmianę nazwy zarejestrowano w KRS w dniu 16 października 2001. Zmiana nazwy na obecną nastąpiła w drodze uchwały Rady Fundacji podjętej na posiedzeniu dnia 30 lipca 2004 roku (uchwała nr RF/7/2004). Obecną nazwę zarejestrowano w KRS w dniu 18 sierpnia 2004 roku. Siedziba Fundacji mieści się w Warszawie Al. Jana Pawła II 24.

Fundacja jest wpisana do rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000053778.

Fundacja posiada numer NIP: 521-26-28-993 nadany w dniu 13 października 1997 roku oraz symbol REGON: 012756450 nadany w dniu 26 września 1997 roku.

Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.

Celem Fundacji jest działalność na rzecz dobra publicznego w zakresie:

- 1) pomocy społecznej, w tym pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób;
- 2) działalności charytatywnej;
- 3) podtrzymywania tradycji narodowej, pielęgnowania polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej;
- 4) ochrony i promocji zdrowia;
- 5) działania na rzecz osób niepełnosprawnych;
- 6) działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych;
- 7) działań na rzecz mniejszości narodowych;
- 8) nauki, edukacji, oświaty i wychowania;
- 9) krajoznawstwa oraz wypoczynku dzieci i młodzieży;
- 10) kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i tradycji;
- 11) upowszechniania kultury fizycznej i sportu;
- 12) ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego;
- 13) porządku i bezpieczeństwa publicznego oraz przeciwdziałania patologiom społecznym;
- 14) ratownictwa i ochrony ludności;
- 15) pomocy ofiarom katastrof, klęsk żywiołowych, konfliktów zbrojnych i wojen w kraju i za granicą;
- 16) promocji i organizacji wolontariatu jeżeli działalność ta będzie dotyczyć działań na rzecz realizacji celów Fundacji.

Fundacja realizuje swoje cele m.in. inicjując i wspierając (organizacyjnie, rzeczowo lub finansowo):

- a) programy stypendialne i nagrody;
- b) szkolenia i seminaria;
- c) programy dotacji i funduszy celowych dla podmiotów objętych celami działania Fundacji,
- d) programy edukacyjne, podnoszące jakość nauczania oraz programy wyrównujące szanse edukacyjne, promujące talenty i wybitne uzdolnienia dzieci i młodzieży;
- e) programy pomocy placówkom naukowym, instytucjom edukacyjnym oraz instytucjom pozarządowym, realizującym cele zbliżone do celów Fundacji;
- f) działania w zakresie kultury i sztuki, wspierania wydarzeń artystycznych oraz wydawnictw;
- g) programy integracji osób niepełnosprawnych oraz popularyzacji osiągnięć i dokonań osób niepełnosprawnych;

- h) programy wspierające inicjatywy lokalne i regionalne w zakresie celów Fundacji;
- i) konferencje, wydawnictwa, spotkania oraz inne imprezy publiczne propagujące cele Fundacji.

Skład Zarządu Fundacji na dzień 1 stycznia 2012 przedstawiał się następująco:

Bogdan Benczak – Prezes Zarządu,
Barbara Litak-Zarębska – Członek Zarządu.

Uchwałą Rady Fundacji Nr 7/RF/2012z dnia 18.07.2012 r. powołany został nowy skład Zarządu na okres wspólnej 3 letniej kadencji:

Bogdan Benczak - Prezes Zarządu
Kinga Kobus - Członek Zarządu
Marzena Hope - Członek Zarządu

Fundacja w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2013 oraz 31 grudnia 2012 nie prowadziła działalności gospodarczej.

Księgi rachunkowe Fundacji prowadzi Biuro Rachunkowe BEST s.c.

II. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym tj. po dniu 31 grudnia 2013.

Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego Istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuowania działalności przez Fundację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Rok obrotowy Spółki obejmuje 12 miesięcy kalendarzowych (od 1.01.2013 do 31.12.2013; dane porównywalne obejmują okres 1.01.2012 do 31.12.2012).

Ewidencję księgową prowadzi się metodą komputerową za pomocą programu RAMZES.

1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. nr 152 z 2009 roku, poz. 1223, z późniejszymi zmianami) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. nr 137 z 2001 r., poz. 1539), zwanym dalej „Rozporządzeniem”.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Fundacja sporządziła rachunek wyników zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. nr 137 z 2001 r., poz. 1539).

2. Środki trwałe

Wartość początkowa środków trwałych ujmowana jest w wysokości ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wartość początkową środków trwałych pomniejszają do jej wartości netto skumulowane odpisy umorzeniowe. Środki trwałe o niskiej wartości

umarzane są w 100 % w momencie oddania ich do użytkowania, a o wartości powyżej 3.500,00 umarzane są metodą liniową. Odpisy umorzenia są dokonywane na koniec roku obrotowego.

3. Należności krótko- i długoterminowe

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

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

4. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

5. Rozliczenia międzyokresowe

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. W ramach czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów Fundacja ujmuje przyznane świadczenia (dotacje i darowizny) na podstawie uchwał Zarządu lub Rady Fundacji, na podstawie podpisanej umowy.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

6. Fundusz statutowy

Jedynym Fundatorem Fundacji jest Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A. Fundusz założycielski jest określony w akcie założycielskim Fundacji. Zgodnie z Rozporządzeniem różnica pomiędzy przychodami a kosztami zwiększa po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym. Różnice dodatnią (nadwyżkę przychodów nad kosztami) uchwałą Rady Fundacji można zaliczyć na zwiększenie funduszu statutowego.

7. Podatek dochodowy

Jako, że Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej, uzyskuje jedynie dochody wolne od podatku od osób prawnych, zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku od osób prawnych (Dz.U. nr 54 z 2000 r., poz. 654 z późniejszymi zmianami).

8. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Fundacja uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

9. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

10. Przychody statutowe

Przychody statutowe Fundacji pochodzą z darowizn Fundatora – PZU S.A. oraz darowizn PZU Życie S.A. Przychody z działalności statutowej obejmują także zwroty od grantobiorców z rozliczenia umów dotacji. Przychody zgodnie z Rozporządzeniem są rozpoznawane w momencie otrzymania.

11. Koszty statutowe

Koszty działalności statutowej obejmują koszty ponoszone przez Fundację na finansowanie lub dofinansowanie działalności zgodnie ze statutem Fundacji.

Koszty działalności statutowej ujmowane są w rachunku wyników zgodnie z zasadą memoriału.

12. Koszty działalności administracyjnej

Koszty działalności administracyjnej obejmują w szczególności: wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników, zużycie materiałów i energii, usługi obce a także pozostałe koszty o charakterze administracyjnym. Wykazywane są w rachunku wyników zgodnie z zasadą memoriału.

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	31.12.2013	31.12.2012
A. Aktywa trwałe	-	-
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe (aktywa finansowe)	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	87.837.298,63	65.462.737,98
I. Zapasy rzeczowych aktyw. obrotowych	-	-
II. Należności i roszczenia	4.992,71	440,92
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	83.038.469,17	62.536.723,53
Środki pieniężne	83.038.469,17	62.536.723,53
Inne aktywa finansowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4.793.836,75	2.925.573,53
S u m a a k t y w ó w	87.837.298,63	65.462.737,98

PASywa

Wyszczególnienie pasywów	31.12.2013	31.12.2012
A. Fundusze własne, w tym:	83.003.133,37	62.495.099,37
Fundusz statutowy	804.480,54	804.480,54
Fundusz z aktualizacji wyceny	-	-
Wynik finansowy netto za rok obrotowy	87.837.298,63	61.690.618,83
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4.834.165,26	2.967.638,61
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	4.834.298,63	2.967.638,61
1. Kredyty i pożyczki	-	-
2. Inne zobowiązania	4.834.165,26	2.967.638,61
III. Rezerwy na zobowiązania	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
S u m a p a s y w ó w	87.837.298,63	65.462.737,98

Rachunek wyników

WYSZCZEGÓLNIENIE	1.01.2013 - 31.12.2013	1.01.2012 - 31.12.2012
A. Przychody statutowe	93.777.467,63	68.038.185,51
I. Składki statutowe	-	-
II. <i>Inne przychody statutowe</i>	93.777.467,63	68.038.185,51
B. Koszty realizacji zadań statutowych	12.381.626,09	6.562.126,17
C. Wynik finansowy na działalności Statutowej (A – B)	81.395.841,54	61.476.059,34
D. Koszty administracyjne	777.320,88	600.473,38
1) amortyzacja	6.468,52	-
2) zużycie materiałów i energii	26.322,65	14.293,99
3) usługi obce	238.906,71	151.716,03
4) podatki i opłaty	14,76	359,52
5) wynagrodzenia, narzuty, świadczenia	480.250,70	415.069,61
6) pozostałe koszty	25.357,54	19.034,23
E. Pozostałe przychody operacyjne	-	-
F. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
G. Przychody finansowe	1.580.132,17	815.032,87
H. Koszty finansowe	-	-
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności	82.198.652,83	61.690.618,83
J. Zyski i straty nadzwyczajne	-	-
K. Wynik finansowy ogółem (I ± J)	82.198.652,83	61.690.618,83

INFORMACJE DODATKOWE

1. Zmiany zasad rachunkowości oraz porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły. Nie nastąpiła zmiana stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego Fundacji.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, tj. do 31 marca 2014 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

3. Informacje o zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieujętych w sprawozdaniu finansowym

Nie nastąpiły zdarzenia gospodarcze po dniu bilansowym, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

4. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość brutto	Urządzenia techniczne i maszyny 2013	Urządzenia techniczne i maszyny 2012
Stan na początek roku	15.788,65	15.788,65
Zwiększenia	6.458,52	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec roku	22.257,17	15.788,65

Umorzenie	Urządzenia techniczne i maszyny 2013	Urządzenia techniczne i maszyny 2012
Stan na początek roku	15.788,65	15.788,65
Zwiększenia	6.468,52	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec roku	22.257,17	15.788,65

Wartość brutto	22.257,17	15.788,65
Umorzenie	22.257,17	15.788,65
Wartość netto	0,00	0,00

5. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.

Stan należności na dzień bilansowy przedstawia poniższa tabela:

Należności i roszczenia	31.12.2013	31.12.2012
Nadpłata za usługi	1.354,36	317,82
Nadpłata z rozl. grantobiorców	3.569,91	0,00
Nadpłata wynagrodzeń	68,44	123,10

Wszystkie należności są wymagalne do 1 miesiąca.

Odpisy aktualizujące należności nie występują – wartość bilansowa należności odpowiada ich wartości godziwej.

6. Środki pieniężne

Fundacja w roku obrotowym 2013 nie prowadziła kasy.

	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1.407.854,76	1.000,01
Lokaty bankowe	81.630.614,41	62.535.723,52
Środki pieniężne łącznie	83.038.469,17	62.536.723,53

7. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą przyznanych świadczeń (dotacji i darowizn) niewypłaconych w pełni lub w części do dnia bilansowego, a zarachowanych zgodnie z podpisanymi umowami na podstawie uchwał Zarządu Fundacji PZU oraz Rady Fundacji i wynoszą:

	31.12.2013	31.12.2012
Rozliczenia międzyokresowe czynne	4.793.836,75	2.925.573,53

8. Fundusz Statutowy

Na dzień 31.12.2012 oraz 31.12.2013 Fundusz Statutowy Fundacji PZU wynosił 804.480,54.

Fundatorzy	31.12.2013	31.12.2012
PZU S.A.	804.480,54	804.480,54
Fundusz Statutowy razem	804.480,54	804.480,54

9. Rozliczenie wyniku finansowego na całkowitej działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed decyzją Fundatora o przeznaczeniu nadwyżki przychodów nad kosztami w bieżącym roku obrotowym. Zarząd Fundacji proponuje przeznaczenie nadwyżki przychodów nad kosztami za rok obrotowy na zwiększenie przychodów kolejnego roku obrotowego.

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

Tytuł zobowiązania:	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16.842,92	13.052,30
Zobowiązania z tytułu Podatków i ceł	16.922,17	27.324,97
Rozrachunki z tyt. wolontariatu	9.441,63	
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	2.109,00	1.687,00
Rozrachunki z tyt. umów darowizny dla os. fizycznych na cele medyczne i rehabilitacyjne	970.552,20	620.981,87
Rozrachunki z grantobiorcami (os. prawne) z tytułu umów dotacji - niewypłacone kolejne transze	3.818.265,30	2.304.591,66
Rozrachunki z tytułu zaliczek	32,04	0,81
Razem	4.834.165,26	2.967.638,61

Zobowiązania przeterminowane nie występują.

11. Informacje o strukturze przychodów – źródła i wysokość

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Przychody z działalności statutowej	93.777.467,63	68.038.185,51
Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
Pozostałe przychody określone statutem	93.777.467,63	68.038.185,51
1. Przychody z podziału zysku bilansowego 2012 na działalność statutową	61.690.618,83	18.038.185,51
2. Darowizny od osób prawnych - PZU S.A.: 16.000.000,00 zł - PZU Życie S.A: 16.000.000,00 zł - PKZP PZU Życie S.A. 4.271,10 zł	32.004.271,10	50.000.000,00
3. Zwroty od grantobiorców z rozliczenia umów dotacji	82.577,70	0,00
4. Darowizna od osób fizycznych	0,00	0,00

12. Informacje o strukturze pozostałych przychodów – źródła i wysokość.

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Pozostałe przychody	0,00	0,00

13. Informacje o strukturze przychodów finansowych – źródła i wysokość

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Przychody finansowe	1.580.132,17	650.175,92
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	1.580.132,17	650.175,92

14. Informacje o strukturze kosztów operacyjnych

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Koszty realizacji zadań statutowych	12.381.626,09	6.562.126,17
- Dotacje na Oświatę i wychowanie	5.062.963,71	3.999.546,30
- Dotacje na Kulturową i sztukę	2.131.905,89	364.330,00
- Dotacje na Opiekę i pomoc społeczną	1.889.735,09	1.479.629,44
- Dotacje na Ochronę zdrowia	323.935,80	589.517,16
- Programy z lat poprzednich	2.357.690,90	129.103,27
- Rezerwa	37.184,67	-
- Wolontariat	578.210,03	-
Koszty administracyjne:	777.320,88	600.473,38
- zużycie materiałów i energii	26.322,65	14.293,99
- usługi obce	238.906,71	151.716,03
- podatki i opłaty	14,76	359,52
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	480.250,70	415.069,61
- amortyzacja	6.468,52	0,00
- pozostałe koszty	25.357,54	19.034,23
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	13.158.946,97	7.162.599,55

Koszty realizacji zadań statutowych w stosunku do kosztów ogółem kształtują na poziomie **91,62% w 2012 r., 94,09% w 2013 r.**

Koszty administracyjne są finansowane z części środków przeznaczonych na zadania statutowe w ramach obsługi administracyjnej realizowanych programów.

Koszty administracyjne w 2013 roku stanowią 5,91% kosztów ogółem (w 2012 roku – **8,38%**).

Procentowy udział poszczególnych kosztów administracyjnych w kosztach administracyjnych ogółem kształtuje się następująco:

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zużycie materiałów i energii	3,39%	2,38%
Usługi obce	30,73%	25,27%
Podatki i opłaty	0,00%	0,06%
Wynagrodzenia wraz z narzutami	61,78%	69,12%
Amortyzacja	0,83%	0,00%
Pozostałe	3,27%	3,17%
RAZEM	100%	100%

15. Zatrudnienie i wynagrodzenia

W trakcie 2013 roku Fundacja zatrudniała 5 pracowników na umowę o pracę.

W skali roku wynagrodzenia osób na umowę o pracę wynosiły:

w 2012 r. – 318.404,82 zł brutto;

w 2013 r. – 358.241,02 zł brutto.

Przedstawiciele organów Fundacji tj. Zarządu oraz Rady pełnią funkcje społecznie i nie otrzymują wynagrodzenia.

16. Informacje o pożyczkach, i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących oraz pracownikom

Fundacja nie udzielała gwarancji, poręczeń, pożyczek ani żadnych innych podobnych świadczeń przedstawicielom Zarządu i Rady Fundacji PZU oraz jej pracownikom.

17. Środki trwale używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy

Fundacja używa lokal na cele prowadzenia działalności statutowej przy Al. Jana Pawła II 24 na podstawie umowy najmu.

18. Dane o wydatkach na wynagrodzenia z tytułu umów o dzieło i umowach zlecenia

Wynagrodzenia od umów cywilno-prawnych wynosiły:

w 2012 r. - 35.150,00 zł brutto;

w 2013 r. - 46.100,00 zł brutto.

19. Dane o działalności zleconej Fundacji przez podmioty państwowe i samorządowe

Fundacja w roku obrotowym 2013 nie zawierała umów z podmiotami państwowymi ani z samorządowymi, więc nie wykonywała działalności przez nie zleconej.

20. Informacja o ciężących zobowiązaniach podatkowych, oraz o składanych deklaracjach podatkowych

Fundacja na dzień 31.12.2013 nie zalega w zapłacie zobowiązania podatkowego z tytułu zaliczki na podatek od wynagrodzeń pracowników wg deklaracji PIT-4. Fundacja w trakcie roku 2014 nie składała deklaracji CIT-2, gdyż jest zwolniona z tego obowiązku na podstawie art. 25 ust. 5 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 nr 54, poz. 654, z późn. zm.) i złożyła stosowne oświadczenie do Urzędu Skarbowego.

Fundacja składa do 31 marca każdego roku PIT-4R z tytułu potrącania zaliczek na podatek dochodowy od wypłaconych wynagrodzeń.

Fundacja składa do dnia 31 marca każdego roku deklarację CIT-8.

UZGODNIENIE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW BILANSOWYCH Z POZYCJAMI W CIT-8 ZA 2013

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota zł
1. Zysk/strata brutto	82.198.652,83
2. Koszty nie podatkowe	9.428,03
3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	61.690.818,83
4. Dochód wolny od podatku	20.517.462,03
5. Podstawa opodatkowania	0,00
6. Podatek dochodowy	0,00
7. Zysk netto/strata netto	20.517.462,03

Opodatkowanie wydatków na inne cele niż zwolnione z art. 17 ust.1 pkt.4 ustawy o PDOP wynosi 0,00 zł (w 2011 roku: 0,00 zł).

21. Informacja o przeprowadzonych w okresie sprawozdawczym kontrolach i ich wynikach.

W okresie sprawozdawczym ani w roku poprzednim w Fundacji nie przeprowadzano kontroli.

22. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Fundacji za badanie sprawozdania finansowego za rok 2013 nie zostało ustalone (za rok 2012: 13.000 zł netto).

23. Zobowiązania pozabilansowe i zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji

Nie występują zobowiązania, które byłyby zabezpieczone na majątku Fundacji ani zobowiązania pozabilansowe.

24. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W badanym okresie Fundacja PZU nie zaniechała i kolejnym roku nie planuje ograniczać działań w żadnym z obszarów, w których prowadzi programy.

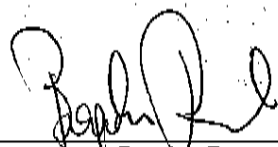
25. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 87.837.298,63

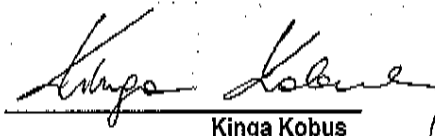
Rachunek wyników zamknął się (zyskiem) nadwyżką przychodów nad kosztami o wartości 82.198.652,83.

Niniejszym zatwierdzamy sprawozdanie finansowe Fundacji za rok 2013.

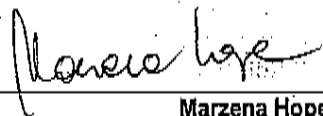
Warszawa, dnia 28.02.2014 r.



Bogdan Benczak
Prezes Zarządu

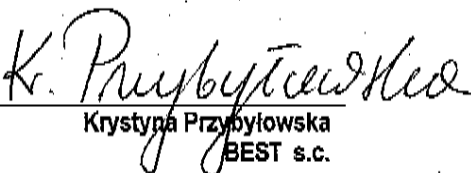


Kinga Kobus
Członek Zarządu



Marzena Hope
Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:



Krystyna Przybyłowska
BEST s.c.

AZET Spółka z o.o.

Audyt-Zarządzanie-Expertyzy

RAPORT

z badania sprawozdania finansowego

FUNDACJA PZU

z siedzibą w Warszawie, Al. Jana Pawła II 24

sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 r.

Warszawa, maj, 2014 rok

SPIS TREŚCI:

Część ogólna	3
I. Dane identyfikujące jednostkę	3
A. Podstawa prawna działalności jednostki	4
B. Organy Fundacji	4
C. Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy.	5
D. Badanie sprawozdania finansowego za rok 2013	5
E. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe	6
Część analityczna	6
I. Analiza finansowa jednostki	6
Część szczegółowa	7
I. Ocena stosowanego systemu rachunkowości	7
II. Funkcjonowanie kontroli wewnętrznej	8
III. Przeprowadzenie i rozliczenie inwentaryzacji	8
IV. Informacje o niektórych istotnych pozycjach lub formularzach sprawozdania finansowego.	9
A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	9
B. Bilans - istotne informacje o niektórych pozycjach.	9
C. Rachunek wyników- istotne informacje o niektórych pozycjach	10
D. Dodatkowe informacje	11
E. Sprawozdanie z działalności Fundacji	11
Podsumowanie	12

Część ogólna

I. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa podmiotu:

Fundacja PZU

Adres jednostki:

00-133 Warszawa, Al. Jana Pawła II 24.

Cel działania Fundacji:

Zgodnie z wpisem do rejestru celem Fundacji jest działalność na rzecz dobra publicznego w zakresie:

- pomocy społecznej, w tym pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównania szans tych rodzin i osób,
- działalności charytatywnej,
- podtrzymania tradycji narodowej, pielęgnowania polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej,
- ochrony i promocji zdrowia,
- działania na rzecz niepełnosprawnych,
- działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych,
- działań na rzecz mniejszości narodowych,
- nauki, edukacji, oświaty i wychowania,
- kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i tradycji,
- upowszechniania kultury fizycznej i sportu,
- ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego,
- porządku i bezpieczeństwa publicznego oraz przeciwdziałanie patologiom społecznym,
- ratowania i ochrony ludności,
- pomocy ofiarom katastrof, klęsk żywiołowych, konfliktów zbrojnych i wojen w kraju i zagranicą,
- promocji i organizacji wolontariatu jeżeli działalność ta będzie dotyczyć działań na rzecz realizacji celów fundacji.

W badanym okresie Fundacja nie prowadziła działalności gospodarczej. Nie jest organizacją pożytku publicznego. Organem nadzorującym i właściwym ze względu na cel Fundacji jest Minister Finansów.

Zatrudnienie na 31 grudnia 2013 r. wyniosło 4 osoby.

A. Podstawa prawna działalności jednostki

Fundacja PZU działa na podstawie:

- oświadczenia o ustanowieniu Fundacji przez Fundatora, tj. Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A., sporządzonym w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej Marka Majchrzaka – Notariusza, w dniu 21 maja 1997 r (Rep. A nr 2201/97),
- statutu z dnia 30 lipca 2004 roku wraz ze zmianami (ostatnia zmiana z 20 grudnia 2006 roku),
- ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r o fundacjach (Dz. U 1984 r. nr 21, poz. 97 z późn. zm.), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej (Dz. U 2001 Nr 137 poz. 1539 z późn. zm.).

W dniu 16 października 2001 roku uzyskano wpis do Krajowego Rejestru Sądowego (Rejestr stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej) w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, Sąd Gospodarczy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000053778. Przedłożono wypis z rejestru stowarzyszeń z dnia 28 kwietnia 2014 roku.

Rejestracja podatkowa i statystyczna:

Jednostka posiada numery identyfikujące nadane przez:

- a) WUS w systemie statystycznym **REGON 012756450**
- b) Urząd Skarbowy Warszawa-Mokotów **NIP 521-26-28-993**

B. Organy Fundacji

Organami Fundacji są: Rada Fundacji i Zarząd Fundacji.

W skład Zarządu Fundacji na dzień wydania opinii wchodziły następujące osoby:

- Pan Bogdan Benczak – Prezes Zarządu Fundacji,
- Pani Kinga Kobus – Członek Zarządu Fundacji,
- Pani Marzena Hope – Członek Zarządu Fundacji.

W 2013 roku nie było zmian w składzie Zarządu.

Zgodnie ze Statutem do składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków w imieniu Fundacji uprawnieni są dwaj członkowie zarządu działający łącznie. Jeżeli w skład zarządu wchodzi jedna osoba, wówczas ma prawo samodzielnej reprezentacji Fundacji.

Księgi rachunkowe i sprawozdawczość za 2013 r. prowadziło Biuro Rachunkowe BEST s.c. (certyfikat księgowy Nr 34710/2003) z siedzibą w Warszawie, ul. Grzybowska 80/82 na podstawie umowy.

Fundusz statutowy

Fundusz statutowy Fundacji na 31 grudnia 2013 r. wyniósł 804.480,54 złotych a jego struktura była następująca:

Źródło funduszu statutowego	Wartość nominalna posiadanych udziałów	% w funduszu statutowym
Wpłata Fundatora – PZU SA	10.000,00	1,24
Podział wyniku z lat ubiegłych	794.480,54	98,76
Razem	804.480,54	100,00

C. Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe za 2012 rok było badane przez biegłego rewidenta Pana Jacka Marcza nr. ewid. 9750 działającego w imieniu firmy Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k., które uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

W dniu 17 lipca 2013 roku Rada Fundacji PZU S.A. uchwałą nr 10/RF/2013 pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe za 2013 rok.

Rada Fundacji wystąpiła do Fundatora z rekomendacją zatwierdzenia sprawozdania finansowego co zostało zatwierdzone uchwałą nr UZ/278/2013 z dnia 15.10.2013 r. Zarządu Powszechnego Zakładu Ubezpieczeń SA.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe przekazane zostało w dniu 23 października 2013 r. do Pierwszego Urzędu Skarbowego Warszawa – Śródmieście i do Ministerstwa Finansów.

Na podstawie zatwierdzonego bilansu za 2012 rok otwarto księgi rachunkowe badanego okresu. Ciągłość bilansowa została zachowana.

D. Badanie sprawozdania finansowego za rok 2013

Badanie sprawozdania finansowego za 2013 rok zostało przeprowadzone przez **AZET Audyt-Zarządzanie-Ekspertyzy Spółka z o.o.** z siedzibą w Warszawie ul. Trakt Lubelski 275T/6, na podstawie umowy zawartej w dniu 14 kwietnia 2014 roku.

Decyzję o wyborze ww. spółki jako podmiotu uprawnionego do badania podjęła Rada Fundacji w dniu 2 kwietnia 2014 roku na podstawie § 14 Statutu Fundacji PZU.

AZET Audyt-Zarządzanie-Ekspertyzy Spółka z o.o. została wpisana przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 1534 na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.

W imieniu podmiotu uprawnionego sprawdzanie ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego przeprowadziła Biegła Rewident Pani Hanna Syrewicz nr ewidencyjny 8371.

Badanie przeprowadzono w siedzibie Fundacji w okresie od 12 do 30 maja 2014 r.

Zarówno podmiot uprawniony, jak i biegły rewident przeprowadzający w jego imieniu badanie spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym o któ-

rych mowa w art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Kierownik badanej jednostki potwierdził w oświadczeniu z dnia 30 maja 2014 roku kompletność zamknięcia ksiąg rachunkowych i ujęcia w rocznym sprawozdaniu finansowym dokumentów dotyczących badanego okresu oraz wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych a także poinformował, że nie wystąpiły istotne zdarzenia po dacie sporządzenia sprawozdania do dnia złożenia oświadczenia.

W trakcie badania jednostka udostępniła wskazane przez biegłego rewidenta dokumenty, dane, informacje i wyjaśnienia niezbędne dla potrzeb sprawdzania ksiąg i sprawozdania finansowego.

Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu (np. oszustwa, nadużycia) jak również nieprawidłowości, jakie mogły wystąpić poza systemem księgowości.

W badanym okresie nie było żadnych kontroli.

E. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe podpisane przez Zarząd na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 87.837.298,63 zł
- rachunek wyników za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku zamykający się wynikiem w kwocie 82.198.652,83 zł
- dodatkowe informacje,

oraz księgi rachunkowe i dokumentacja finansowo-księgową za rok 2013, na podstawie których sprawozdanie to sporządzono.

Część analityczna

I. Analiza finansowa jednostki

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w oparciu o koncepcję kosztu historycznego w związku z czym nie bierze ono pod uwagę warunków inflacyjnych występujących w gospodarce.

Ze względu na specyfikę działalności Fundacji PZU jako podmiot, który nie jest podmiotem działającym dla zysku, a całość pozyskanych środków jest przeznaczona na dalszą realizację celów statutowych, w niniejszym raporcie nie jest zawarta analiza wyniku finansowego oraz sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji.

Tendencje zmian w przychodach i kosztach, w stanie składników majątkowych i źródłach ich finansowania w sposób syntetyczny Fundacja przedstawiła w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2013 r.

Nie istnieje zagrożenie kontynuowania działalności Fundacji w dającym się przewidzieć okresie.

Poniżej zaprezentowano wielkości z rachunku wyników przedstawiające wynik finansowy Fundacji, jej sytuację finansową i majątkową w porównaniu do analogicznych wielkości za rok ubiegły.

(w tys. złotych)

Treść	2012		2013			
	suma tys. zł	struktura %	Suma tys. zł	zmiany		struktura %
				tys. zł	%	
A. Przychody z działalności statutowej	68.038,2	100,00	93.777,5	-3.943,1	- 24,34	100,00
B. Koszty realizacji zadań statutowych	6.562,1	80,93	12.381,6	-8.246,4	-62,92	39,65
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (A - B)	61.476,1	19,07	81.395,4	4.303,3	139,09	60,35
D. Koszty administracyjne	600,5	2,88	777,3	85,1	18,21	3,12
E. Pozostałe przychody operacyjne	-	-	-	-	-	-
F. Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-	-	-
G. Przychody finansowe	815,0	3,12	1.580,1	- 425,1	16,00	-0,66
H. Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (C+D+E+F+G-H)	61.690,6	19,15	82.198,7	3.992,0	128,65	57,88
J. Zyski i straty nadzwyczajne	-	-	-	-	-	-
K. Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-
Wynik finansowy ogółem (I+J)	61.690,6	18,80	82.198,7	4.049,50	132,96	57,88

Część szczegółowa

I. Ocena stosowanego systemu rachunkowości

Zarząd Fundacji uchwałą nr ZF/8/2005 z dnia 21 kwietnia 2005 roku zatwierdził zasady (politykę) prowadzenia rachunkowości.

Zmiany polityki rachunkowości wynikające ze zmian przepisów rachunkowych i podatkowych zostały wprowadzone odrębnymi uchwałami Zarządu Fundacji.

Fundacja sporządza rachunek wyników zgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej (Dz. U. z 2001 r. Nr 137, poz. 1539, ze zmianami).

Księgi rachunkowe prowadzone są przez Biuro Rachunkowe BEST s.c. przy użyciu komputerów w oparciu o program finansowo – księgowy RAMZES. System posiada zabezpieczenia hasłowe przed dostępem osób nieuprawnionych oraz funkcje ograniczenia dostępu. Biuro Rachunkowe posiada dokumentację użytkową programu.

Księgi rachunkowe prowadzone przy użyciu systemu spełniają warunki określone w art. 14 ust. 4

ustawy o rachunkowości. Zapisy w księgach są prowadzone bieżąco i chronologicznie na podstawie prawidłowych dowodów źródłowych

Przyjęta polityka rachunkowości stosowana jest w sposób ciągły.

II. Funkcjonowanie kontroli wewnętrznej

Zarząd Fundacji PZU jest odpowiedzialny za ustanowienie i utrzymywanie systemu kontroli wewnętrznej. W tym celu Zarząd musi ocenić potencjalne koszty i korzyści ustalenia i wdrożenia określonych zasad i procedur kontroli wewnętrznej.

Podczas planowania naszych prac związanych z badaniem ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego Fundacji PZU za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku wzięto pod uwagę system kontroli wewnętrznej w jednostce w celu określenia procedur na potrzeby przeprowadzanych prac. Ocena nasza nie miała jednak na celu uzyskania pewności co do efektywności działania systemu kontroli wewnętrznej.

Przedstawiono Regulamin Biura Fundacji PZU przyjęty uchwałą Zarządu z 22 listopada 2006 r.

Zarząd Fundacji PZU ustanowił kontrolę funkcjonalną.

W trakcie naszych badań nic nie zwróciło naszej uwagi abyśmy mogli stwierdzić, że kontrola wewnętrzna nie zapewnia kompletnego i poprawnego ujęcia, udokumentowania i sprawdzenia:

- a) ewidencji przekazanych darowizn oraz związanych z tym rozliczeń,
- b) przychodów i rozchodów środków pieniężnych,
- c) naliczania i wypłaty wynagrodzeń za pracę.

III. Przeprowadzenie i rozliczenie inwentaryzacji

Potwierdzenia banków zostały przysłane i są zgodne ze stanami księgowymi i bilansem na dzień 31 grudnia 2013 roku.

Aktywowano właściwe stany rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Zgodnie z zasadą przyjętą w polityce rachunkowości środki trwałe inwentaryzowane są co 4 lata. Ostatnia inwentaryzacja była w 2010 roku.

Zachowano terminowość i częstotliwość przeprowadzenia inwentaryzacji.

IV. Informacje o niektórych istotnych pozycjach lub formularzach sprawozdania finansowego.

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawiera opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny i sporządzenia sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim rozporządzenie Ministra Finansów z 15 listopada 2001 r. (Dz. U. 2001 r., Nr 137, poz.1539 z późn. zmianami), pozostawia jednostce prawo wyboru.

B. Bilans - istotne informacje o niektórych pozycjach.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe stanowią środki trwałe, których stan wynika z tabeli amortyzacyjnej. Zmiany w ewidencji środków trwałych wykazano prawidłowo w dodatkowej informacji i objaśnieniach do sprawozdania finansowego. Środki trwałe są umorzone w 100 %.

Należności krótkoterminowe w tym:	4.992,71 zł
– nadpłaty	1.354,36 zł
– nadpłaty za usługi	3.569,91 zł
– nadpłata wynagrodzeń	68,44 zł

Nie występują należności przedawnione przeterminowane lub obarczone utratą wartości.

Inwestycje krótkoterminowe **83.038.469,17zł**

Wykazano prawidłowo, potwierdzone są przez Bank PKO BP na które składają się:

- środki pieniężne na rachunku bieżącym w wysokości 1.407.854,76 zł
- lokaty w wysokości 81.630.614,41 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe **4.793.836,75 zł**

Dotyczą przyznanych świadczeń (dotacje i darowizny) nie wypłaconych w pełni lub w części do dnia bilansowego, dla osób fizycznych i prawnych, zarachowanych zgodnie z podpisanymi umowami.

Fundusz statutowy **804.480,54 zł**

W badanym okresie nie było zmian wysokości funduszu statutowego.

Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	4.834.165,26 zł
– z tytułu dostaw i usług	16.842,92 zł
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	16.922,17 zł
– z tytułu wynagrodzeń i wolontariatu	11.550,63 zł
– rozrachunki z tyt. umów darowizny dla osób fizycznych	970.552,20 zł
– rozrachunki z grantobiorcami z tyt. umów dotacji – nie wypłacone transze	3.818.265,30 zł
– inne zobowiązania	32,04 zł

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 16.842,92 złotych zostały wykazane w kwotach wynikających z faktur i uregulowane do dnia zakończenia badania.

Zobowiązania z tytułu podatków w kwocie 16.922,17 złotych dotyczą między innymi:

- podatku dochodowego od osób fizycznych	6.277,59 zł
--	-------------

Powyższa kwota stanowi podatek za miesiąc grudzień 2013 roku. Uregulowana w terminie.

- składki ubezpieczeniowej i pozostałych świadczeń na rzecz ZUS	10.611,58 zł
---	--------------

Powyższa kwota dotyczy naliczenia składki za m-c grudzień 2013r.

Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń w kwocie 2.109,00 złotych dotyczą zarachowanych umów zlecenia, wypłaconych w styczniu 2014 r. a z tytułu wolontariatu w kwocie 9.441,63 również wypłaconych.

Zobowiązania z tytułu umów darowizny (osoby fizyczne) w kwocie 970.552,20 złotych i z grantobiorcami (organizacje pozarządowe) w kwocie 3.818.265,30 złotych dotyczą podpisanych umów na różnego rodzaju dofinansowanie zgodnie z przyjętym podaniami i zatwierdzonymi wnioskami przez Zarząd i Radę Fundacji. Do dnia zakończenia badania saldo częściowo rozliczone.

C. Rachunek wyników – istotne informacje o niektórych pozycjach

Przychody z działalności statutowej	93.777.467,63 zł
--	-------------------------

Stanowią przychody (darowizny) zatwierdzone przez Fundatora i wpłacone przez osoby prawne kwocie 32.004.271,10 złotych, przychody z podziału zysku za 2012 r. w kwocie 61.690.618,83 złotych oraz zwrotu od grantobiorców z rozliczenia umów dotacji w kwocie 82.577,70 złotych.

Przychody finansowe	1.580.132,17 zł
----------------------------	------------------------

Powyższa kwota obejmuje odsetki otrzymane od środków pieniężnych na rachunkach bankowych.

Koszty realizacji zadań statutowych	12.381.626,09 zł
--	-------------------------

Dotyczą poniesionych wydatków (przekazanych dotacji) na poszczególne programy (wykaz w informacji dodatkowej).

Koszty administracyjne	777.320,88 zł
-------------------------------	----------------------

Stanowią koszty utrzymania Fundacji. Istotne pozycje kosztów przedstawiają się następująco:

amortyzacja	6.468,52 zł
--------------------	--------------------

- wynika z tabeli amortyzacyjnej, naliczana metodą liniową według stawek wynikających z załącznika ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

usługi obce	238.906,71 zł
--------------------	----------------------

- udokumentowane fakturami zakupu z czego największe pozycje dotyczą usług kosztów związanych z utrzymaniem biura (czynsz, prowadzenie księgowości, opłaty telefoniczne, sprzątanie).

wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	480.250,70 zł
--	----------------------

- wynikają z zestawień list płacy oraz umów zlecenia i o dzieło. Listy płac sporządzone komputerowo w programie finansowo-kadrowym.

pozostałe koszty	25.357,54 zł
-------------------------	---------------------

- stanowią koszty pracowników z tytułu delegacji, przejazdów różnych opłat..

Ustalenie wyniku finansowego

Przychody wynikające z ksiąg	95.357.599,80 zł
------------------------------	------------------

Koszty wynikające z ksiąg	13.158.946,97 zł
---------------------------	------------------

Wynik finansowy (różnica zwiększająca przychody roku następnego)	82.198.652,83 zł
---	------------------

D. Dodatkowe informacje

Dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego zawierają informacje do pozycji bilansu i rachunku wyników, podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki oraz inne istotne informacje dla zrozumienia sprawozdania finansowego. Dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego sporządzone zostało zgodnie z § 3 pkt 6 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. (Dz. U. 2001 r., Nr 137, poz. 1539 z późn. zmianami).

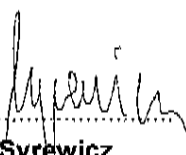
E. Sprawozdanie z działalności Fundacji

Sprawozdanie z działalności Fundacji sporządzone zostało stosownie do wymogów określonych w rozporządzeniu Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 maja 2001 w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji (ostatnia. zmiana Dz. U. Nr 217, poz.1291). Prezentowane w nim dane finansowe pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Podsumowanie

Sprawozdanie zawiera 12 stron kolejno ponumerowanych.

Przeprowadzający badanie w imieniu AZET Audyt-Zarządzanie-Ekspertyzy Spółka z o.o. spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1534:


.....
Hanna Syrewicz
Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 8371

AZET Audyt - Zarządzanie - Ekspertyzy
Spółka z o.o.
ul. Trakt Lubelski 275T/6, 04-667 Warszawa
REGON: 012133341 NIP: 5271241729

Warszawa, dnia 30 maja 2014 roku.